

CENTRO DI MEDICINA THIENESE SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MONTE GRAPPA 6 - 36016 THIENE (VI)
Codice Fiscale	02900500246
Numero Rea	VI 000000283311
P.I.	02900500246
Capitale Sociale Euro	50.000 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	179.623	7.758
II - Immobilizzazioni materiali	239.457	69.938
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.830	5.090
Totale immobilizzazioni (B)	431.910	82.786
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.773	119.321
Totale crediti	118.773	119.321
IV - Disponibilità liquide	189.117	135.960
Totale attivo circolante (C)	307.890	255.281
D) Ratei e risconti	1.006	996
Totale attivo	740.806	339.063
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	107.433	53.925
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	69.688	93.508
Totale patrimonio netto	229.121	159.433
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.470	6.254
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	291.056	171.094
esigibili oltre l'esercizio successivo	207.983	0
Totale debiti	499.039	171.094
E) Ratei e risconti	4.176	2.282
Totale passivo	740.806	339.063

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	799.710	673.269
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.873	21.435
Totale altri ricavi e proventi	19.873	21.435
Totale valore della produzione	819.583	694.704
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.223	20.175
7) per servizi	498.818	420.579
8) per godimento di beni di terzi	33.277	33.350
9) per il personale		
a) salari e stipendi	38.018	24.986
b) oneri sociali	10.949	3.605
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.473	1.885
c) trattamento di fine rapporto	2.473	1.885
Totale costi per il personale	51.440	30.476
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.284	31.727
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.792	13.199
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.492	18.528
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	557	575
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.841	32.302
14) oneri diversi di gestione	88.493	22.628
Totale costi della produzione	715.092	559.510
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	104.491	135.194
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	272	221
Totale proventi diversi dai precedenti	272	221
Totale altri proventi finanziari	272	221
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	288	735
Totale interessi e altri oneri finanziari	288	735
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16)	(514)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	104.475	134.680
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.211	41.172
imposte relative a esercizi precedenti	(424)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.787	41.172
21) Utile (perdita) dell'esercizio	69.688	93.508

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

Nota integrativa, parte iniziale

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018 è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico (preparati in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli artt. 2424, 2424 bis c.c., e di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente nota integrativa.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del codice civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre, in essa sono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non sono accaduti eventi rilevanti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018 sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali -- Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori e dei costi direttamente imputabili al prodotto ed ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti anche in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Fino a che l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Le migliorie su beni di terzi sono capitalizzate ed iscritte tra le "altre immobilizzazioni immateriali" se non sono separabili dai beni stessi (altrimenti sono iscritte tra le "immobilizzazioni materiali" nella specifica voce di appartenenza), sono ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello residuo della locazione.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce avviamento ed "Oneri pluriennali" di cui al numero 5 dell'art. 2426 del c.c.

Immobilizzazioni materiali -- Sono iscritte al costo di acquisto o di costruzione interna, al netto degli ammortamenti effettuati nell'esercizio e nei precedenti. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote previste dalla normativa fiscale ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo dei beni. Per le immobilizzazioni entrate in funzione nell'esercizio le aliquote sono ridotte al 50%, ipotizzando che gli acquisti siano omogeneamente distribuiti nell'arco dell'esercizio.

L'ammortamento è calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

I costi di manutenzione e riparazione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

I costi sostenuti per ampliare, ammodernare o migliorare gli elementi strutturali di un'immobilizzazione materiale sono capitalizzabili se producono un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva, sicurezza o vita utile. Se tali costi non producono questi effetti, sono trattati come manutenzione ordinaria e addebitati al conto economico.

Le immobilizzazioni materiali nel momento in cui sono destinate all'alienazione sono riclassificate nell'attivo circolante e quindi valutate al minore tra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Partecipazioni e titoli (iscritti nelle immobilizzazioni) - Le partecipazioni ed i titoli di debito iscritti tra le immobilizzazioni sono destinati ad una permanenza durevole nel patrimonio della Società e sono valutati con il metodo del costo rettificato delle perdite durevoli di valore.

Il metodo del costo presuppone che, il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori. Il valore di carico della partecipazione, quando viene rilevata l'esistenza di una perdita durevole di valore, viene ridotto al suo minor valore recuperabile, che è determinato in base ai benefici futuri che si prevede affluiranno all'economia della partecipante.

Crediti -- I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione. A tal fine, il valore nominale dei crediti è rettificato, ove necessario, da un apposito fondo svalutazione, esposto a diretta diminuzione del valore nominale dei crediti stessi, al fine di adeguarli al loro presumibile valore di realizzo. Nella stima del fondo svalutazione crediti sono comprese le previsioni di perdita sia per situazioni di rischio di credito già manifestatesi oppure ritenute probabili sia quelle per altre inesigibilità già manifestatesi oppure non ancora manifestatesi ma ritenute probabili.

Disponibilità liquide -- Le disponibilità liquide alla chiusura dell'esercizio sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti -- Nella voce ratei e risconti sono state iscritte quote di costi e di ricavi di competenza dell'esercizio, ma esigibili in esercizi successivi e quote di costi e i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, secondo il principio della competenza temporale.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato - Nella voce trattamento di fine rapporto è stato iscritto quanto i dipendenti avrebbero diritto a percepire in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura del bilancio. Le indennità di anzianità costituenti la suddetta voce, ossia la quota di accantonamento di competenza dell'anno e la rivalutazione annuale del fondo preesistente, sono determinate in conformità alle norme vigenti.

Debiti -- I debiti sono iscritti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro presunto valore di estinzione. L'eventuale attualizzazione dei debiti commerciali viene effettuata solo se il valore nominale dei debiti eccede significativamente il prezzo di mercato dei beni acquistati con pagamento a breve termine e se la dilazione concessa eccede significativamente l'esercizio successivo.

Ricavi -- I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti alla loro ultimazione e/o maturazione.

Costi -- I costi sono contabilizzati in base al principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Proventi e oneri finanziari -- I proventi ed oneri finanziari sono iscritti per competenza. I costi relativi alle operazioni di smobilizzo crediti a qualsiasi titolo (pro-solvendo e pro-soluto) e di qualsiasi natura (commerciali, finanziarie, altro) sono imputati nell'esercizio di competenza

Imposte sul reddito dell'esercizio - Ove esistenti, sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Costo ammortizzato -- In ottemperanze ai dettati dell'OIC n. 19, la nostra società non applica la «valutazione al costo ammortizzato» per i debiti in scadenza inferiore a dodici mesi nonché di quelli oltre tale periodo in quanto ritiene non rilevante attualizzare un debito in cui il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali in essere nell'esercizio, a cui il bilancio fa riferimento, non è significativamente diverso dal tasso di interesse definito di mercato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	66.287	181.372	5.090	252.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.529	111.434		169.963
Valore di bilancio	7.758	69.938	5.090	82.786
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	180.657	200.988	7.740	389.385
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	15.977	-	15.977
Ammortamento dell'esercizio	8.792	15.492		24.284
Totale variazioni	171.865	169.519	7.740	349.124
Valore di fine esercizio				
Costo	241.788	356.796	12.830	611.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	62.165	117.340		179.505
Valore di bilancio	179.623	239.457	12.830	431.910

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	-	2.880	-	63.407	66.287
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.920	-	56.609	58.529
Valore di bilancio	-	960	-	6.798	7.758
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.068	-	178.589	-	180.657
Ammortamento dell'esercizio	1.034	960	-	6.798	8.792
Totale variazioni	1.034	(960)	178.589	(6.798)	171.865
Valore di fine esercizio					
Costo	2.068	2.880	178.589	58.251	241.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.034	2.880	-	58.251	62.165
Valore di bilancio	1.034	-	178.589	-	179.623

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	8.536	135.918	36.918	-	181.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.705	86.295	18.434	-	111.434
Valore di bilancio	1.831	49.623	18.484	-	69.938
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	15.820	23.585	161.583	200.988
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	15.977	-	15.977
Ammortamento dell'esercizio	845	11.340	3.307	-	15.492
Totale variazioni	(845)	4.480	4.301	161.583	169.519
Valore di fine esercizio					
Costo	8.536	151.738	34.939	161.583	356.796
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.550	97.635	12.155	-	117.340
Valore di bilancio	986	54.103	22.785	161.583	239.457

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.335	1.335
Valore di bilancio	1.335	1.335
Valore di fine esercizio		
Costo	1.335	1.335
Valore di bilancio	1.335	1.335

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	3.755	7.740	11.495	11.495
Totale crediti immobilizzati	3.755	7.740	11.495	11.495

La società detiene al 31 dicembre 2018 immobilizzazioni finanziarie per complessivi € 12.830,16. I crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo sono dovuti alla presenza del deposito cauzionale su contratti di locazione per l'importo di € 10.955 e per € 540 riguardano il Servizio Elettrico Nazionale.

Le altre immobilizzazioni finanziarie sono costituite da n. 1 azione della Banca San Giorgio e Valle Agno Credito Cooperativo di Fara Vicentino valutata al costo di acquisto per l'importo di € 1.335.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	113.468	(4.159)	109.309	109.309
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.690	3.744	8.434	8.434
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.163	(133)	1.030	1.030
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	119.321	(548)	118.773	118.773

La posta riguarda i seguenti crediti esigibili entro l'esercizio successivo:

Crediti verso clienti	€.	111.316
Fondo rischi su crediti	€.	(2.007)
Altri crediti tributari	€.	2.882
Crediti per interessi su cauzioni	€.	204
Crediti contenzioso clienti	€.	826
Ires	€.	5.070
Irap	€.	482
Totale	€.	118.773

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	125.563	61.510	187.073
Denaro e altri valori in cassa	10.397	(8.353)	2.044
Totale disponibilità liquide	135.960	53.157	189.117

Le disponibilità liquide sono così riassumibili:

Banche	€.	187.073
Cassa	€.	2.044
Totale	€	189.117

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	980	26	1.006
Totale ratei e risconti attivi	996	26	1.006

I Risconti attivi sono così suddivisi:

Assicurazioni	€.	243
Pubblicità	€.	716
Assistenza software	€.	47
Totale	€	1.006

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	10.000	-	40.000		50.000
Riserva legale	2.000	-	-		2.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	53.923	-	53.923		107.431
Varie altre riserve	-	-	-		1
Totale altre riserve	53.925	-	53.923		107.433
Utile (perdita) dell'esercizio	93.508	(93.508)	-	69.688	69.688
Totale patrimonio netto	159.433	(93.508)	93.923	69.688	229.121

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Capitale	50.000		-	-
Riserva legale	2.000	b	2.000	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	107.431	a,b,c	107.431	150.000
Varie altre riserve	1		-	-
Totale altre riserve	107.433		107.431	150.000
Totale	159.432		109.431	150.000
Quota non distribuibile			2.000	
Residua quota distribuibile			107.431	

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	6.254
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.473
Utilizzo nell'esercizio	257
Totale variazioni	2.216
Valore di fine esercizio	8.470

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5.415	234.685	240.100	32.117	207.983
Debiti verso fornitori	50.364	179.824	230.188	230.188	-
Debiti tributari	16.919	(332)	16.587	16.587	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.340	1.584	4.924	4.924	-
Altri debiti	95.055	(87.814)	7.241	7.241	-
Totale debiti	171.094	327.947	499.039	291.057	207.983

I debiti con scadenza entro l'esercizio successivo sono così composti:

Fornitori	€.	189.975
Fatture da ricevere	€.	40.375
Note credito da ricevere	€.	(163)
Banche	€.	100
Erario c/to ritenute lavoro dipendente	€.	3.896
Erario c/to ritenute lavoro autonomo	€.	4.765
Erario c/to imposta sost. riv. TFR	€.	4
Iva	€.	7.922
Inps	€.	4.736
Inail	€.	164
Altri debiti v/istit. previd. e secur. soc.	€.	24
Amministratori	€.	3.293
Dipendenti	€.	3.948
Banche c/c e finanziamenti quota a b/t	€.	32.017
Totale	€.	291.057

I debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo sono così composti:

Banche c/c e finanziamenti quota a l/t	€.	207.983
Totale	€.	207.983

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	1
Totale Dipendenti	3

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

	Amministratori
Compensi	65.986

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

Si precisa che gli eventuali contributi vengono resi noti tramite il sito web.

Nota integrativa, parte finale

CENNI SUL CONTO ECONOMICO

Il valore della produzione somma a complessivi €. 819.583 e rispetto all'esercizio precedente risulta aumentato di €. 124.879 pari al 18%.

I costi della produzione, come già dettagliati al Conto Economico, risultano di €. 715.093 e rispetto all'esercizio precedente risultano aumentati di €. 155.582 pari al 28%.

Qui di seguito evidenziamo alcune differenze di poste ritenute significative:

- Gli acquisti di materie di consumo e altri prodotti sono diminuiti di €. 1.952 pari al 10%;
- I costi per servizi sono aumentati di €. 78.239 pari al 19%;
- I costi per il personale dipendente sono aumentati di €. 20.965 pari al 69%;
- Gli ammortamenti e svalutazioni crediti sono diminuiti di €. 7.462 pari al 23%;
- Gli oneri diversi di gestione sono aumentati di €. 65.865;
- Gli interessi ed oneri finanziari sono diminuiti di €. 447 e la loro incidenza sul fatturato è irrilevante;
- Le imposte dell'esercizio sommano a €. 35.211.

Quest'ultima voce esprime il costo delle imposte dirette imputate all'esercizio. L'ammontare del reddito ove sono state calcolate le imposte IRES ed IRAP è determinato dalla somma algebrica tra il risultato prima delle imposte e le necessarie variazioni previste dalla normativa tributaria; le imposte sono calcolate in base alle aliquote vigenti.

* * *

Nell'attesa di incontrarci per l'Assemblea di discussione del bilancio Vi suggeriamo di destinare l'utile di esercizio di €. 69.688,18 come segue: quanto ad €. 8.000,00 a riserva legale e per i restanti €. 61.688,18 a riserva straordinaria.

Thiene, 30/03/2019

Il Presidente del Consiglio d'Amministrazione
Manzardo Roberta