

# STUDIO FISIOT.RIVIERA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	P.ZZA SAN NICOLO' 11/2 30034 MIRA (VE)
<b>Codice Fiscale</b>	02314310273
<b>Numero Rea</b>	VE 209704
<b>P.I.</b>	02314310273
<b>Capitale Sociale Euro</b>	40.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	869021
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.555.447	1.354.195
II - Immobilizzazioni materiali	1.046.304	913.484
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.378	7.378
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.609.129</b>	<b>2.275.057</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	2.226	11.005
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	857.519	406.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	397.813	717.813
<b>Totale crediti</b>	<b>1.255.332</b>	<b>1.124.710</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.730	5.775
IV - Disponibilità liquide	7.769	337.394
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.271.057</b>	<b>1.478.884</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>29.244</b>	<b>13.877</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.909.430</b>	<b>3.767.818</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	40.000	40.000
IV - Riserva legale	1.851	1.851
VI - Altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.338)	(3.991)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.173	653
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>39.686</b>	<b>38.514</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>513.749</b>	<b>469.167</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.480.111	1.068.964
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.873.979	2.150.936
<b>Totale debiti</b>	<b>3.354.090</b>	<b>3.219.900</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>1.905</b>	<b>40.237</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.909.430</b>	<b>3.767.818</b>

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.796.393	2.530.483
5) altri ricavi e proventi		
altri	57.585	1.292
Totale altri ricavi e proventi	57.585	1.292
Totale valore della produzione	2.853.978	2.531.775
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.056	52.391
7) per servizi	989.607	867.396
8) per godimento di beni di terzi	350.112	151.777
9) per il personale		
a) salari e stipendi	824.068	769.444
b) oneri sociali	255.521	229.878
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	65.006	61.264
c) trattamento di fine rapporto	65.006	60.609
d) trattamento di quiescenza e simili	-	655
Totale costi per il personale	1.144.595	1.060.586
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	87.639	65.181
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.521	27.682
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.118	37.499
Totale ammortamenti e svalutazioni	87.639	65.181
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.780	(8.988)
14) oneri diversi di gestione	38.475	99.788
Totale costi della produzione	2.661.264	2.288.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	192.714	243.644
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.136	2
Totale proventi diversi dai precedenti	2.136	2
Totale altri proventi finanziari	2.136	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	159.486	193.849
Totale interessi e altri oneri finanziari	159.486	193.849
17-bis) utili e perdite su cambi	(45)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(157.395)	(193.847)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	35.319	49.797
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.146	49.144
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.146	49.144
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.173	653

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Il presente bilancio di esercizio - composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa - è stato redatto nel rispetto delle disposizioni vigenti, in particolare gli artt. 2423 e seguenti del codice civile e dei principi contabili nazionali ; esso rappresenta, con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Sussistendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis del codice civile, come risulta dalla tabella che segue, è stata adottata la forma abbreviata.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	3.909.430	3.767.818
Ricavi	8.800.000	2.796.393	2.530.483
Dipendenti	50	39	29

Il bilancio non è corredato, infine, dalla relazione sulla gestione poiché non esistono informazioni rilevanti ai fini dei numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile).

### **Attività svolta e risultati conseguiti**

La società opera nel settore della fisioterapia e poliambulatorio medico che si svolge , per la maggior parte, in regime di convenzione con l'ASL N.3 Serenissima di Venezia. All'interno della struttura si svolge anche l'attività di centro benessere con piscina, cabine di massaggio e corsi di ginnastica.

### **Principi di redazione**

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. La loro rilevazione e presentazione è stata effettuata, ai sensi del numero 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

### **Criteri di valutazione**

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Si tratta dei crediti verso i soci per obbligazioni da questi assunte in conseguenza del loro status, tipicamente per la parte di capitale sottoscritta ma non ancora versata; sono iscritti nel rispetto delle indicazioni espresse nei paragrafi 21 e seguenti dell'OIC 28.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24).

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. La durata degli ammortamenti sono le seguenti:

- spese di manutenzione : in base alla loro straordinarietà sono di 5 o 10 anni

- spese di impianto o ampliamento anni 10
- spese per studi e ricerche che comprendono anche la formazione del personale anni 10
- software anni 5

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata (salvo riguardi l'avviamento), qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente della società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16).

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le percentuali di ammortamento adottate sono le seguenti:

- mobili e arredi 10%
- attrezzatura 12,50%
- impianti 15%
- macchine ufficio elettroniche 20%

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### **A) Partecipazioni**

Si tratta di investimenti nel capitale di altre imprese destinati ad una permanenza durevole nel portafoglio della società; sono iscritte al costo di acquisto, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21), il valore della partecipazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

##### **B) Crediti**

Si tratta dei crediti di origine finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15).

##### **C) Altri titoli**

Si tratta dei titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al costo di acquisto (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 20).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 20), il valore del titolo viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

##### **D) Strumenti finanziari derivati attivi**

Si tratta degli strumenti finanziari derivati, come definiti dal secondo comma dell'art. 2426 del codice civile, con valore positivo alla data di chiusura dell'esercizio collocati nell'attivo immobilizzato come da paragrafo 28 dell'OIC 32; sono iscritti al fair value, ai sensi del numero 11-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 32).

#### **Rimanenze**

I beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società sono iscritti, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 13), al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato: il costo applicato è quello medio ponderato.

#### **Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita**

La voce raccoglie, ai sensi dei paragrafi 79 e 80 dell'OIC 16, le immobilizzazioni materiali destinate all'alienazione od obsolete e, in generale, i cespiti che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo in modo permanente. I beni in parola, non più oggetto di ammortamento, sono iscritti al minore tra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato (per ciò che è destinato alla vendita) o recuperabile (per ciò che non è più utilizzabile).

#### **Crediti (nell'attivo circolante)**

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile.

#### **Attività finanziarie non immobilizzate**

##### **A) Partecipazioni**

Si tratta di investimenti nel capitale di altre imprese non destinati ad una permanenza durevole nel portafoglio della società; sono iscritte, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21), al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

##### **B) Strumenti finanziari derivati attivi**

Si tratta degli strumenti finanziari derivati, come definiti dal secondo comma dell'art. 2426 del codice civile, con valore positivo alla data di chiusura dell'esercizio collocati nell'attivo circolante come da paragrafo 28 dell'OIC 32; sono iscritti al fair value, ai sensi del numero 11-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 32).

##### **C) Altri titoli**

Si tratta dei titoli di debito non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale; sono iscritti, seguendo le indicazioni dell'OIC 20), al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato in quanto in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile.

#### **Disponibilità liquide**

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

#### **Ratei e risconti (nell'attivo)**

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

#### **Patrimonio netto**

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Si tratta di passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati. Sono iscritti, vista la mancanza di specifiche previsioni nell'art. 2426 del codice civile, secondo i principi generali del bilancio e, in particolare, sulla base delle indicazioni contenute nell'OIC 31: l'entità dell'accantonamento ai fondi è misurata, come chiesto dal paragrafo 32 dell'OIC 31, facendo riferimento alla miglior stima dei costi alla data di bilancio, ivi incluse le spese legali determinabili in modo non aleatorio ed arbitrario, necessari per fronteggiare la sottostante passività, certa o probabile. Le previsioni dell'OIC 31 sono integrate con riferimento ai fondi per imposte, anche differite, ed a quelli per gli strumenti finanziari derivati passivi, rispettivamente, dall'OIC 25 e dall'OIC 32.

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

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

#### **Debiti**

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore nominale (come definito dall'OIC 19).

**Ratei e risconti (nel passivo)**

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

**Attività e passività in valuta**

Le attività e passività in valuta, ossia non espresse in Euro, sono iscritte - ai sensi del numero 8-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 26) - diversamente a seconda siano monetarie (come definite dai paragrafi 5 e 6 dell'OIC 26) o non monetarie (come definite dai paragrafi 5 e 7 dell'OIC 26): nel primo caso sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio ed i relativi utili o perdite sono imputati al conto economico (l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo); nel secondo caso sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto, pertanto la sua variazione non dà luogo ad una autonoma e separata rilevazione bensì rientra fra gli elementi da considerare nel processo di stima della singola attività o passività.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.600.177	1.952.997	7.378	3.560.552
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	245.982	1.037.863		1.283.845
<b>Valore di bilancio</b>	1.354.195	913.484	7.378	2.275.057
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	253.772	166.288	-	420.060
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	52.520	35.118		87.638
<b>Totale variazioni</b>	201.252	131.170	-	332.422
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.853.949	2.119.283	7.378	3.980.610
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	298.502	1.072.981		1.371.483
<b>Valore di bilancio</b>	1.555.447	1.046.304	7.378	2.609.129

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	5.567	0	5.567	5.567
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	5.567	0	5.567	5.567

Trattasi di depositi cauzioni per utenze dell'attività.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

### Attivo circolante

#### Rimanenze

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.051	(1.051)	-
<b>Prodotti finiti e merci</b>	9.954	(7.728)	2.226
<b>Totale rimanenze</b>	11.005	(8.779)	2.226



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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	638.206	133.087	771.293	373.480	397.813
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	23.699	(19.752)	3.947	3.947	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	462.805	17.287	480.092	480.092	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.124.710	130.622	1.255.332	857.519	397.813

Tra i crediti verso altri è iscritto il deposito cauzionale di euro 320.000 versato per la locazione dell'immobile.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altre partecipazioni non immobilizzate</b>	5.000	0	5.000
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	775	(45)	730
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	5.775	(45)	5.730

I titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

Sono costituiti da euro 5000 di azioni della Banca dei Colli Euganei: i titoli posseduti di Veneto Banca e Banca Popolare di Vicenza sono stati svalutati ai prezzi di mercato.

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

### Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	331.333	(331.333)	-
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	6.061	1.708	7.769
<b>Totale disponibilità liquide</b>	337.394	(329.625)	7.769

Gli assegni iscritti in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio sono stati regolarmente incassati.

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

### **Ratei e risconti attivi**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	13.877	15.367	29.244
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	13.877	15.367	29.244

Trattasi di costi di competenza del prossimo esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	40.000	-	-		40.000
Riserva legale	1.851	-	-		1.851
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	1	-	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.991)	653	-		(3.338)
Utile (perdita) dell'esercizio	653	(653)	-	1.173	1.173
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>38.514</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>1.173</b>	<b>39.686</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura di perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statuari
- E = altro

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	40.000	B	40.000
Riserva legale	1.851	A - B	1.851
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		-
Utili portati a nuovo	(3.338)		-
<b>Totale</b>	<b>38.513</b>		<b>41.851</b>

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile			41.851

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	469.167
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	63.447
Utilizzo nell'esercizio	18.865
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	44.582
Valore di fine esercizio	513.749

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

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per 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 soci per finanziamenti	25.000	(25.000)	-	-	-
Debiti verso banche	2.766.170	143.624	2.909.794	1.035.815	1.873.979
Acconti	619	(619)	-	-	-
Debiti verso fornitori	57.912	35.865	93.777	93.777	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	203	(203)	-	-	-
Debiti tributari	167.377	(29.477)	137.900	137.900	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.173	(770)	87.403	87.403	-
Altri debiti	114.446	10.770	125.216	125.216	-
<b>Totale debiti</b>	<b>3.219.900</b>	<b>134.190</b>	<b>3.354.090</b>	<b>1.480.111</b>	<b>1.873.979</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito capitale, interessi ed oneri accessori maturati esigibili

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I debiti di durata superiore ai 5 anni assistiti da garanzia reale sui beni personali dell'unico socio sono i seguenti alla data del 31/12/2016:

- quanto ad euro 1.212.560,66 per il mutuo concesso al mutuo con Banca dei Colli Euganei con scadenza 14/12/2028 e quanto ad euro 676.374,76 per il mutuo concesso dalla Banca del Venezianoe ora Banca Annia con scadenza 16/06/2028.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	1.888.935	1.888.935	1.888.935	1.465.155	3.354.090

## Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	40.237	(38.332)	1.905
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	40.237	(38.332)	1.905

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.796.393	2.530.483	265.910
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	57.585	1.292	56.293
<b>Totali</b>	<b>2.853.978</b>	<b>2.531.775</b>	<b>322.203</b>

### Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	42.056	52.391	(10.335)
7) per servizi	989.607	867.396	122.211
8) per godimento di beni di terzi	350.112	151.777	198.335
9.a) salari e stipendi	824.068	769.444	54.624
9.b) oneri sociali	255.521	229.878	25.643
9.c) trattamento di fine rapporto	65.006	60.609	4.397
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	655	(655)
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.521	27.682	24.839
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.118	37.499	(2.381)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	8.780	(8.988)	17.768
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	38.475	99.788	(61.313)
<b>Totali</b>	<b>2.661.264</b>	<b>2.288.131</b>	<b>373.133</b>

### Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0

15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	2.136	2	2.134
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	159.486	193.849	(34.363)
17bis) utili e perdite su cambi	(45)	0	(45)
<b>Totali</b>	<b>(157.395)</b>	<b>(193.847)</b>	<b>36.452</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione.

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

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	19.708	16.361	3.347
IRES	14.438	32.783	(18.345)
<b>Totali</b>	<b>34.146</b>	<b>49.144</b>	<b>(14.998)</b>

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

### **Dati sull'occupazione**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale: il personale è assunto per la maggior parte con contratto a tempo indeterminato e mediamente consta di 32 unità nell'anno 2017.

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori : la società ha deliberato compensi all'amministratore unico per lordi euro 48.932.

Allo stesso non sono stati date nè altre anticipazioni nè concessi crediti nè assunti impegni per suo conto.

	Amministratori
Compensi	48.932

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio :

- il risultato positivo di esercizio di euro 1.172,60 viene destinato a parziale copertura di perdite di esercizi pregressi.



## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto MENEGHELLI RICCARDO dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

l'Amministratore Unico

MENEGHELLI dr. RICCARDO