

# STUDIO FISIOT.RIVIERA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	45.000	-
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.639.186	1.555.447
II - Immobilizzazioni materiali	1.031.392	1.046.304
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.378	7.378
Totale immobilizzazioni (B)	2.677.956	2.609.129
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	5.380	2.226
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	920.329	857.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	397.813
Totale crediti	920.329	1.255.332
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.730	5.730
IV - Disponibilità liquide	6.861	7.769
Totale attivo circolante (C)	938.300	1.271.057
D) Ratei e risconti	52.109	29.244
<b>Totale attivo</b>	<b>3.713.365</b>	<b>3.909.430</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
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.165)	(3.338)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.126	1.173
Totale patrimonio netto	47.812	39.686
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	552.955	513.749
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.217.074	1.480.111
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.843.320	1.873.979
Totale debiti	3.060.394	3.354.090
E) Ratei e risconti	52.204	1.905
<b>Totale passivo</b>	<b>3.713.365</b>	<b>3.909.430</b>

# Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.382.791	2.796.393
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.466	-
altri	122.817	57.585
Totale altri ricavi e proventi	129.283	57.585
Totale valore della produzione	2.512.074	2.853.978
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.277	42.056
7) per servizi	791.287	989.607
8) per godimento di beni di terzi	340.051	350.112
9) per il personale		
a) salari e stipendi	723.909	824.068
b) oneri sociali	227.539	255.521
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.836	65.006
c) trattamento di fine rapporto	64.836	65.006
Totale costi per il personale	1.016.284	1.144.595
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	88.486	87.639
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.559	52.521
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.927	35.118
Totale ammortamenti e svalutazioni	88.486	87.639
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.155)	8.780
14) oneri diversi di gestione	55.333	38.475
Totale costi della produzione	2.338.563	2.661.264
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	173.511	192.714
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	2.136
Totale proventi diversi dai precedenti	-	2.136
Totale altri proventi finanziari	-	2.136
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	158.089	159.486
Totale interessi e altri oneri finanziari	158.089	159.486
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(45)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(158.089)	(157.395)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.422	35.319
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.296	34.146
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.296	34.146
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.126	1.173

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

## 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	3.713.365	3.909.430
Ricavi	8.800.000	2.382.791	2.796.393
Dipendenti	50	37	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) - differentemente 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

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel seguente prospetto si forniscono le informazioni inerenti le variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti alla data di chiusura dell'esercizio, distinguendoli tra richiamati e non richiamati:

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	45.000	45.000
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.853.949	2.119.284	7.378	3.980.611
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	298.502	1.072.980		1.371.482
<b>Valore di bilancio</b>	<b>1.555.447</b>	<b>1.046.304</b>	<b>7.378</b>	<b>2.609.129</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	166.933	14.164	11	181.108
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	23.635	150	11	23.796
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	59.559	28.927		88.486
<b>Totale variazioni</b>	<b>83.739</b>	<b>(14.913)</b>	<b>-</b>	<b>68.826</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.941.582	2.131.498	7.378	4.080.458
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	302.396	1.100.106		1.402.502
<b>Valore di bilancio</b>	<b>1.639.186</b>	<b>1.031.392</b>	<b>7.378</b>	<b>2.677.956</b>

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria .

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

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

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.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione:

- costo di acquisto o di sottoscrizione
- con il metodo del patrimonio netto.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, non esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

## 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>	-	5.380	5.380
<b>Prodotti finiti e merci</b>	2.226	(2.226)	-
<b>Totale rimanenze</b>	2.226	3.154	5.380

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	771.293	(172.689)	598.604	598.604
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.947	(3.947)	-	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	480.092	(158.367)	321.725	321.725
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.255.332	(335.003)	920.329	920.329

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>	730	0	730
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	5.730	0	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.

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>Denaro e altri valori in cassa</b>	7.769	(908)	6.861
<b>Totale disponibilità liquide</b>	7.769	(908)	6.861

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>	29.244	22.865	52.109
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	29.244	22.865	52.109

Trattasi di costi di competenza del prossimo esercizio.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari nell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### 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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	40.000	-			40.000
Riserva legale	1.851	-			1.851
Altre riserve					
Totale altre riserve	0	-			-
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.338)	1.173			(2.165)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.173	(1.173)	8.126		8.126
Totale patrimonio netto	39.686	-	8.126		47.812

#### 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		40.000
Riserva legale	1.851	B	1.851
Utili portati a nuovo	(2.165)		-
Totale	39.686		41.851
Quota non distribuibile			41.851

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro
-------------	---------	------------------	------------------------------	-------------------	--	--	--

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	513.749
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	62.042
Utilizzo nell'esercizio	22.836
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	39.206
Valore di fine esercizio	552.955

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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 banche	2.909.794	(131.789)	2.778.005	934.685	1.843.320
Acconti	-	625	625	625	-
Debiti verso fornitori	93.777	(12.702)	81.075	81.075	-
Debiti tributari	137.900	(84.671)	53.229	53.229	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.403	(48.279)	39.124	39.124	-
Altri debiti	125.216	(16.880)	108.336	108.336	-
<b>Totale debiti</b>	3.354.090	(293.696)	3.060.394	1.217.074	1.843.320

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 31/12/2018, 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 31/12/2018:

- quanto ad euro 1.121.785,40 per il mutuo concesso al mutuo con Banca dei Colli Euganei con scadenza 14/12/2028 e quanto ad euro 622.121,21 per il mutuo concesso dalla Banca del Veneziano ora Banca Annia con scadenza 16/06/2028.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	3.060.394	3.060.394

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati da soci con clausola di postergazione ex art. 2467 del codice civile

Non vi sono finanziamenti effettuati con clausola di postergazione ex art. 2497-quinquies del codice civile.

### **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>	1.905	50.299	52.204
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.905	50.299	52.204

## 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	2.382.791	2.796.393	(413.602)
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	6.466	0	6.466
5b) altri ricavi e proventi	122.817	57.585	65.232
<b>Totali</b>	<b>2.512.074</b>	<b>2.853.978</b>	<b>(341.904)</b>

La diminuzione dei ricavi rispetto all'anno precedente è dovuta all'abbassamento del budget assegnato dall'ASL N.3 Serenissima che passa da 1.676.662 dell'anno 2017 a 1.298.072 dell'anno 2018.

### 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	50.277	42.056	8.221
7) per servizi	791.287	989.607	(198.320)
8) per godimento di beni di terzi	340.051	350.112	(10.061)
9.a) salari e stipendi	723.909	824.068	(100.159)
9.b) oneri sociali	227.539	255.521	(27.982)
9.c) trattamento di fine rapporto	64.836	65.006	(170)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	59.559	52.521	7.038
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.927	35.118	(6.191)
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	(3.155)	8.780	(11.935)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	55.333	38.475	16.858
<b>Totali</b>	<b>2.338.563</b>	<b>2.661.264</b>	<b>(322.701)</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	0	2.136	(2.136)
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	158.089	159.486	(1.397)
17bis) utili e perdite su cambi	0	(45)	45
<b>Totali</b>	<b>(158.089)</b>	<b>(157.395)</b>	<b>(694)</b>

## 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	7.296	19.708	(12.412)
IRES	0	14.438	(14.438)
<b>Totali</b>	<b>7.296</b>	<b>34.146</b>	<b>(26.850)</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 27 unità nell'anno 2018.

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	40.917

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

La società ha ricevuto a titolo di contributi in regime de minimis, sottoforma di corsi di formazione per i dipendenti, euro 6.465,60 da FAPI Fondo Formazione PMI di Roma.

### **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 8.126,82 viene destinato a copertura di perdite di esercizi pregressi e ad incremento della riserva legale.



## **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