

CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	ARCUGNANO
Codice Fiscale	03272190244
Numero Rea	VICENZA 312223
P.I.	03272190244
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	GIOVANNI NORDERA S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	4.226.972	4.754.222
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	2.445.245	2.411.843
Totale immobilizzazioni immateriali	6.672.217	7.166.065
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.090.328	10.426.178
2) impianti e macchinario	68.514	82.137
3) attrezzature industriali e commerciali	228.204	218.514
4) altri beni	116.943	125.407
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	15.845	15.845
Totale immobilizzazioni materiali	10.519.834	10.868.081
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	10.959	16.579
Totale partecipazioni	10.959	16.579
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0

Totale crediti	0	0
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	10.959	16.579
Totale immobilizzazioni (B)	17.203.010	18.050.725
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	91.602	75.510
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	91.602	75.510
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.977.880	11.215.119
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	7.977.880	11.215.119
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	11.191
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	0	11.191
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.736	487.564
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.792	7.792
Totale crediti verso altri	272.528	495.356
Totale crediti	8.250.408	11.721.666
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.468	306.588
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	11.690	43.955
Totale disponibilità liquide	19.158	350.543
Totale attivo circolante (C)	8.361.168	12.147.719
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	2.990	5.748
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	2.990	5.748
Totale attivo	25.567.168	30.204.192
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	21.490.000
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	(15.464.064)	(15.464.066)
Totale altre riserve	(15.464.064)	(15.464.066)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.081.683)	(3.435.829)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(280.471)	(645.854)
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	(280.471)	(645.854)
Totale patrimonio netto	1.683.782	1.964.251
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	9.770	11.272
3) altri	748.346	748.346
Totale fondi per rischi ed oneri	758.116	759.618
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.788.245	1.930.456
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	295.000	313.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	295.000	313.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.473.644	8.387.415
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.892.728	12.053.373
Totale debiti verso banche	17.366.372	20.440.788
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.560.719	1.883.324
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.560.719	1.883.324
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	43.976
esigibili oltre l'esercizio successivo	140.567	142.342
Totale debiti verso controllanti	140.567	186.318
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	644.478	1.353.042
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	644.478	1.353.042
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.507	455.675
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	455.507	455.675
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	858.756	894.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	858.756	894.893
Totale debiti	21.321.399	25.527.040
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	15.626	22.827
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	15.626	22.827
Totale passivo	25.567.168	30.204.192

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	83.400
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	83.400
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	15.571
Totale conti d'ordine	0	98.971

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.609.305	18.690.307
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	14.636	238.062
Totale altri ricavi e proventi	14.636	238.062
Totale valore della produzione	19.623.941	18.928.369
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.705.358	1.534.600
7) per servizi	3.658.671	4.169.854
8) per godimento di beni di terzi	763.675	753.655
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	6.948.509	6.660.639
b) oneri sociali	2.022.003	2.000.300
c) trattamento di fine rapporto	528.296	502.016
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	5.259	4.244
Totale costi per il personale	9.504.067	9.167.199
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	643.871	653.103
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	535.395	696.888
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.090	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.219.356	1.349.991
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.092)	7.042
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	1.761.566	1.247.406
Totale costi della produzione	18.596.601	18.229.747
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.027.340	698.622
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	522	140.040
Totale proventi diversi dai precedenti	522	140.040
Totale altri proventi finanziari	522	140.040
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	948.092	1.148.298
Totale interessi e altri oneri finanziari	948.092	1.148.298
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(947.570)	(1.008.258)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	72.238	0
Totale proventi	72.238	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	224.192	81.922
Totale oneri	224.192	81.922
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(151.954)	(81.922)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(72.184)	(391.558)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	208.287	254.296
imposte differite	0	0
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	208.287	254.296
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(280.471)	(645.854)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA SRL

Sede in ARCUGNANO - VIA COSTACOLONNA N., 6

Capitale Sociale versato Euro 20.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di VICENZA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03272190244

Partita IVA: 03272190244 - N. Rea: VI - 312223

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

Premessa

Signori Soci,

il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto secondo gli schemi previsti dalla normativa civilistica, ex D.Lgs. 6/2003 e successive modifiche.

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile; per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter Comma 5° del Codice Civile, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente.

* * *

Criteri di formazione

Il presente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile ed è redatto secondo gli schemi previsti dalla normativa civilistica, conseguenti al recepimento della 4° Direttiva Cee. La nota integrativa, al pari dello stato patrimoniale e del conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, D. Lgs. n. 231/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Si sottolinea che, laddove si è reso necessario correggere il criterio di riclassificazione di alcune poste analitiche di contabilità, anche in recepimento dei più recenti orientamenti dottrinari, si è parallelamente proceduto - per rendere comparabili i dati - a riclassificare anche la corrispondente voce dell'esercizio precedente ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile.

Per una maggiore chiarezza espositiva non sono state indicate le voci con valore pari a zero in entrambi gli esercizi a confronto.

Informativa in tema di operazioni atipiche, inusuali e con parti correlate

La società CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l. – UNIPERSONALE S.r.l. non ha effettuato nel corso dell'esercizio 2015 operazioni estranee all'ordinaria attività imprenditoriale ovvero in grado di influire in modo significativo sulle rispettive situazioni economiche, patrimoniali e finanziarie.

Si segnala che non sono presenti operazioni con parte correlate e che gli amministratori della società CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l. – UNIPERSONALE S.r.l. non hanno interesse in operazioni straordinarie che siano state effettuate dalla società durante l'esercizio, ovvero in operazioni di uguale genere avviate nel corso di precedenti esercizi e non ancora concluse.

Alla data di chiusura del presente bilancio non sono stati concessi prestiti o garanzie a favore di membri del Consiglio di Amministrazione.

* * *

Criteri di valutazione

Il bilancio è stato predisposto in base alla normativa vigente applicando i medesimi criteri di valutazione, gli stessi principi contabili e di redazione del bilancio adottati nell'esercizio precedente, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati a norma dell'art. 2423-bis C.C.

Come a Vostra conoscenza, la società opera nel settore delle case di cura accreditate.

Le eventuali modifiche rispetto all'esercizio precedente dei criteri di valutazione adottati ed i relativi effetti sul bilancio dell'esercizio sono commentati nelle note riferite alle voci interessate dal cambiamento.

Il Consiglio di Amministrazione della società ha approvato in data 12 aprile 2016 un piano industriale per il periodo 2015 - 2018 sulla base del quale è stato ricavato un piano idoneo a consentire il risanamento dell'esposizione debitoria della Società verso le banche e ad assicurare il riequilibrio della sua situazione finanziaria. Il Piano di Risanamento (anni 2015 - 2018) è stato successivamente attestato dal Dott. Stefano Tonelato, professionista indipendente in possesso dei requisiti di cui all'art. 67 L.F. e la correlata manovra finanziaria presentata alle banche ai sensi dell'art. 67, comma 3, lett. (d) del R.D. n. 267/1942.

Nel mese di maggio 2016, la Società ha sottoscritto accordi con le banche creditrici che hanno principalmente comportato la rimodulazione ed allungamento dei tempi di rimborso dei debiti bancari con conseguente rafforzamento della capacità dell'azienda di fare fede ai propri impegni futuri, a garanzia della continuità aziendale. La conclusione di tali accordi, unitamente all'andamento della società registrato nel 2015 e nei primi mesi del 2016, hanno supportato la scelta di adottare i principi di valutazione in continuità aziendale.

Deroghe

Nel presente bilancio non si è operata alcuna deroga nell'applicazione dei principi contabili.

Consolidato fiscale

Si segnala che, a decorrere dall'esercizio 2007, la società, in qualità di consolidata-controllata, partecipa, giusto contratto agli atti della società, al consolidato fiscale nazionale, previsto dall'art. 117 TUIR. Nel

consolidato fiscale rientra, in qualità di consolidante-controllante, unicamente la società GIOVANNI NORDERA S.p.A., con sede in Vicenza, Corso Palladio n. 147, socio al 100% di CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l.

In sintesi, l'opzione del consolidato fiscale, ancora in vigore, consiste nella determinazione in capo alla società controllante di un unico reddito imponibile di gruppo, corrispondente alla somma algebrica dei redditi complessivi netti dei soggetti aderenti e, conseguentemente, di un'unica imposta sul reddito delle società del gruppo.

Disposizioni ex art. 2497-bis c.c.

Ai sensi dell'art. 2497-bis c.c., si provvede ad evidenziare il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla società capogruppo GIOVANNI NORDERA S.p.A., con sede in Vicenza, Corso A. Palladio n. 147 e capitale sociale di Euro 6.010.000, che esercita attività di direzione e coordinamento sulla nostra società.

La società capogruppo opera nel settore di attività di natura finanziaria, in particolare l'assunzione di partecipazioni in società e/o enti costituiti o costituendi, non nei confronti del pubblico.

Riportiamo qui di seguito la sintesi dei dati dell'ultimo bilancio approvato al 31.12.2014:

Totale attività	Euro	5.529.755
Totale passività	Euro	579.416
Patrimonio netto	Euro	4.950.339
di cui perdita d'esercizio	Euro	(16.450)
Ricavi	Euro	0

Qui di seguito vengono esposti i criteri di valutazione ed i principi contabili adottati per le voci più significative.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente a quote costanti, determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione e precisamente:

- spese di software: in 3 e 5 anni;
- costi pluriennali: in 5 anni;
- avviamento: in 18 anni;
- spese su beni di terzi: in funzione della residua durata dei singoli contratti.

Non sussistono immobilizzazioni immateriali di durata illimitata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisizione e rettificato dai rispettivi ammortamenti accumulati secondo i criteri più sotto precisati:

- gli ammortamenti imputati al conto economico sono stati calcolati in modo sistematico su tutti i cespiti ammortizzabili esistenti a fine esercizio, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della

stimata vita utile economico-tecnica dei cespiti. In particolare, sono convenzionalmente ritenuti rappresentativi della vita utile dei cespiti i seguenti coefficienti fiscali di ammortamento e precisamente:

Fabbricati	3,00 %
Costruzioni leggere	10,00 %
Impianti generici	12,50 %
Attrezzatura ospedaliera	12,50 %
Attrezzatura varia e minuta	25,00 %
Mobili e macchine d'ufficio	12,00 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00 %
Autoveicoli e mezzi interni di trasporto	25,00 %
Automezzi	20,00 %

- tali coefficienti vengono forfettariamente ridotti alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene stesso;
- le immobilizzazioni materiali eventualmente acquisite attraverso contratti di locazione con patto di riscatto vengono iscritte all'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui viene esercitato tale diritto, mentre nel periodo di locazione il valore di tali immobilizzazioni nonché la sommatoria delle rate residue vengono riportate nei "Conti d'ordine";
- i costi per ammodernamenti e migliorie sono attribuiti ad incremento del valore del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati unitamente al bene con l'aliquota applicabile al cespite stesso.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in società collegate sono valutate sulla base del prezzo di acquisizione ed il valore è eventualmente rettificato per riflettere le diminuzioni intervenute nel patrimonio netto delle singole società a seguito di perdite permanenti di valore risultanti dall'ultimo bilancio approvato.

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo di acquisto.

Si attesta infine che la società non possiede partecipazioni per il tramite di società fiduciarie o interposte persone.

Rimanenze di magazzino

Le giacenze di magazzino sono valutate al costo con il criterio FIFO.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono esposti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Imposte

Come già detto, per effetto dell'opzione per il regime del consolidato fiscale, il reddito del gruppo viene imputato interamente alla società consolidante-controllante, la quale è tenuta inoltre a liquidare l'unica imposta dovuta (IRES) e a presentare la dichiarazione dei redditi del consolidato.

Ciò premesso, le imposte dell'esercizio vengono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in base alla vigente normativa fiscale, tenuto conto - ai fini della competenza - dell'effetto eventualmente prodotto dalle imposte differite attive e passive che risultano indicate in apposite voci dello Stato Patrimoniale, dopo aver effettuato tra le stesse le dovute opportune compensazioni, ove possibili.

Altri fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di maturazione. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto

Alla luce della riforma del Trattamento di Fine Rapporto, avendo la società più di 50 dipendenti, l'accantonamento è stato fatto direttamente ad un apposito fondo previdenziale gestito dall'INPS e ad altri fondi previdenziali (es. CAIMOP, Assicurazioni Generali, etc.)

Riconoscimento di costi e ricavi

I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione delle stesse.

I costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione di servizi.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi per garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente Nota integrativa.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza peraltro procedere allo stanziamento di alcun fondo rischi, secondo i principi contabili di riferimento.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio è risultato pari a n. 256 persone così riportate per categoria: n. 87 operai e n. 169 impiegati.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle case di cura private.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Tra le immobilizzazioni immateriali trovano allocazione: l'avviamento, le spese per manutenzione e ammodernamento sui beni di terzi in locazione che vengono ammortizzati sulla base della durata residua del contratto di affitto e i software.

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €6.672.217 (€7.166.065 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	9.500.000	0	3.026.317	12.526.317
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	4.745.778	0	614.474	5.360.252
Valore di bilancio	0	0	0	0	4.754.222	0	2.411.843	7.166.065
Variazioni nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	643.871	643.871
Altre variazioni	0	0	0	0	(527.250)	0	677.273	150.023
Totale variazioni	0	0	0	0	(527.250)	0	33.402	(493.848)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	9.500.000	0	3.165.522	12.665.522
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	5.273.028	0	720.277	5.993.305
Valore di bilancio	0	0	0	0	4.226.972	0	2.445.245	6.672.217

Impairment test su Avviamento

Pur essendo adottati dalla società CASA DI CURA PRIVATA VILLA MARGHERITA S.r.l. i Principi Contabili Nazionali per la redazione dei bilanci d'esercizio, e prevedendo questi ultimi che il valore dell'avviamento (acquisito a titolo oneroso) iscritto in bilancio venga sottoposto al processo di ammortamento (Principio Contabile Nazionale n. 24), nell'esercizio 2015 si è predisposto un test di impairment nella volontà di avere ulteriore contezza sull'attendibilità del valore dell'asset *de quo* iscritto tra le attività di stato patrimoniale.

Nel caso in questione, il Dott. Giuseppe Girardello, ha verificato che l'Avviamento iscritto a bilancio non ha subito una perdita di valore, confermando, pertanto, il valore iscritto a bilancio.

Si precisa, altresì, che l'ammortamento dell'avviamento viene effettuato, come previsto dalla normativa fiscale, in 18 anni, a decorrere dall'anno di iscrizione dello stesso, ossia 2006.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

L'importo di tale voce corrisponde al saldo tra il totale delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 19.343.919 ed il totale del relativo fondo ammortamento per Euro 8.824.085.

Alla chiusura dell'esercizio le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca o da privilegi, ad eccezione dei fabbricati sui quali risultano costituite ipoteche di primo grado per Euro 31.000.000,00 a garanzia dei finanziamenti ottenuti dall'Istituto UNICREDIT BANCA D'IMPRESA S. p.A. nonché di secondo grado a garanzia del finanziamento ottenuto in data 29 dicembre 2011 dalla Banca Popolare di Vicenza.

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €10.519.834 (€10.868.081 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	13.573.066	2.735.816	2.433.548	398.498	15.845	19.156.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.146.888	2.653.679	2.215.034	273.091	0	8.288.692
Valore di bilancio	10.426.178	82.137	218.514	125.407	15.845	10.868.081
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	396.249	18.199	30.546	90.401	0	535.395
Altre variazioni	60.399	4.576	40.236	81.937	0	187.148
Totale variazioni	(335.850)	(13.623)	9.690	(8.464)	0	(348.247)
Valore di fine esercizio						
Costo	13.633.464	2.740.391	2.512.699	441.520	15.845	19.343.919
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.543.136	2.671.877	2.284.495	324.577	0	8.824.085
Valore di bilancio	10.090.328	68.514	228.204	116.943	15.845	10.519.834

Più precisamente il valore dei terreni-fabbricati è il seguente:

	Valore	Fondo ammortamento	Netto patrimoniale
Terreni	173.093	0	173.093
Fabbricati	13.460.372	3.543.137	9.917.235

Immobilizzazioni finanziarie

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

Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

Ai sensi dell'art. 10 della L. 72 del 19/3/83 e dell'art. 2427 C.C. si attesta che sulle partecipazioni esistenti nel patrimonio della società al 31 dicembre 2015 non è stata mai operata alcuna rivalutazione economica né monetaria.

La voce si riferisce:

- alla partecipazione pari al 20% nel Consorzio “Luigi Amaducci”;
- alla partecipazione nella Banca Popolare di Vicenza.

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 10.959 (€ 16.579 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	0	0	0	16.579	16.579	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	16.579	16.579	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Altre variazioni	0	0	0	(5.620)	(5.620)	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(5.620)	(5.620)	0	0
Valore di fine esercizio							
Costo	0	0	0	10.959	10.959	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	10.959	10.959	0	0

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €91.602 (€75.510 nel precedente esercizio).

La voce si riferisce principalmente a materiale di consumo e a farmaci ed ammonta ad Euro 91.602 con una variazione in aumento rispetto allo scorso esercizio di Euro 16.092.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	75.510	16.092	91.602
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	75.510	16.092	91.602

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €8.250.408 (€11.721.666 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	8.017.970	40.090	0	7.977.880
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	264.736	0	0	264.736
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	7.792	0	0	7.792
Totali	8.290.498	40.090	0	8.250.408

Premesso che non vi sono crediti con esigibilità prevista oltre i cinque anni, i crediti dell'attivo circolante sono analizzabili come segue:

Crediti verso clienti

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
V/clienti	9.838.658	4.956.364
Portafoglio	0	0
Clienti esteri	0	16.548
Fatture da emettere	3.416.474	3.262.648
Note di accredito da emettere	(1.445.428)	(217.590)
TOTALE	11.809.704	8.017.970
Fondo rischi su crediti (art. 106 TUIR)	(594.585)	(40.090)
Fondo rischi tassato	(0)	(0)
TOTALE NETTO	11.215.119	7.977.880

Le partite più significative sono quelle nei confronti dell'Ussl n. 6 di Vicenza per Euro 1.052.910, dell'Azienda Ospedaliera di Padova per Euro 60.523 e della Asl di Benevento per Euro 3.703.509.

Per quanto riguarda la composizione per area geografica dei crediti totali si segnala che la maggior parte dei crediti sono nei confronti di clienti italiani.

Il fondo rischi su crediti si è movimentato nell'anno, come segue:

Saldo iniziale	Euro	594.585
Utilizzo per perdite su crediti	Euro	554.495
Accantonamento dell'esercizio	Euro	0
Saldo di fine esercizio	Euro	40.090

Crediti v/altri

Tale voce comprende:

Anticipi a fornitori	Euro	100.454
Crediti diversi	Euro	164.244
INAIL c/contributi	Euro	38
Depositi cauzionali	Euro	7.792

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	11.215.119	(3.237.239)	7.977.880	7.977.880	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.191	(11.191)	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	495.356	(222.828)	272.528	264.736	7.792
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.721.666	(3.471.258)	8.250.408	8.242.616	7.792

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	7.961.332	16.548	7.977.880
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	272.528	0	272.528
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.233.860	16.548	8.250.408

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 19.158 (€ 350.543 nel precedente esercizio).

All'interno di tale voce sono comprese:

1) Depositi bancari e postali

Si tratta di disponibilità temporanee verso le banche rappresentate da conti correnti ordinari movimentati nell'ambito della gestione di tesoreria pari a complessivi Euro 7.468.

3) Danaro e valori in cassa

Ammontano ad Euro 11.690.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	306.588	(299.120)	7.468
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	43.955	(32.265)	11.690
Totale disponibilità liquide	350.543	(331.385)	19.158

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.990 (€ 5.748 precedente esercizio).

Nei risconti attivi rientrano, tra gli altri, canoni di manutenzione, risconti sui contratti di leasing, etc.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	5.748	(2.758)	2.990
Totale ratei e risconti attivi	5.748	(2.758)	2.990

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.683.782 (€1.964.251 nel precedente esercizio).

Tale voce risulta essere così composta:

I - Capitale

Il Capitale sociale è interamente versato, ammonta al 31 Dicembre 2015 ad Euro 20.000 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.

II - Riserva da sovrapprezzo azioni

Tale riserva, rimasta inviata rispetto all'esercizio precedente, ammonta in complessivi Euro 21.490.000.

VII - Altre riserve

Tale posta è costituita dalla riserva da conferimento per Euro 826.497 e dal disavanzo da fusione ammontante in complessivi Euro -16.290.564.

VIII - Perdite portate a nuovo

Si tratta delle perdite degli esercizi precedenti ancora da coprire pari ad Euro 4.081.683.

IX – Perdita d'esercizio

La perdita dell'esercizio è pari ad Euro 280.471.

Complessivamente - pertanto - il Patrimonio Netto ammonta, alla chiusura dell'esercizio, ad Euro 1.683.782, con una variazione negativa rispetto all'esercizio precedente pari.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	21.490.000	0	0	0	0	0		21.490.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	(15.464.066)	0	0	0	0	2		(15.464.064)
Totale altre riserve	(15.464.066)	0	0	0	0	2		(15.464.064)
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.435.829)	0	(645.854)	0	0	0		(4.081.683)
Utile (perdita) dell'esercizio	(645.854)	0	645.854	-	-	-	(280.471)	(280.471)
Totale patrimonio netto	1.964.251	0	0	0	0	2	(280.471)	1.683.782

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva da conferimento	826.497
Disavanzo da fusione	(16.290.564)
Riserva da arrotondamento	3
Totale	(15.464.064)

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	20.000	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-15.464.068	0	0	0
Totale altre riserve	-15.464.068	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-2.695.501	0	-740.328	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-740.328	0	740.328	
Totale Patrimonio netto	2.610.103	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0		21.490.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	2		-15.464.066
Totale altre riserve	0	2		-15.464.066
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-3.435.829
Utile (perdita) dell'esercizio			-645.854	-645.854
Totale Patrimonio netto	0	2	-645.854	1.964.251

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti.

Legenda: A = aumento capitale; B = copertura perdite; C = distribuibile

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	20.000	Capitale		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	21.490.000	Capitale	A;B;	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Varie altre riserve	(15.464.064)			0	0	0
Totale altre riserve	(15.464.064)			0	0	0
Totale	6.045.936			0	0	0

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
Riserva da conferimento	826.497	Utili	A;B;C;	826.497	0	0
Disavanzo da fusione	(16.290.564)	Capitale		0	0	0
Riserva da arrotondamento	3	Utili		0	0	0
Totale	(15.464.064)					

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €758.116 (€759.618).

Tale voce è relativa:

- al fondo per imposte, anche differite per Euro 9.770.
- all'accantonamento di fondo relativo alla causa a suo tempo instaurata con un medico che lavorava per la società (Euro 248.346);
- all'accantonamento relativo alla regressione di fatturato (Euro 500.000).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	11.272	748.346	759.618
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	(1.502)	0	(1.502)
Totale variazioni	0	(1.502)	0	(1.502)
Valore di fine esercizio	0	9.770	748.346	758.116

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €1.788.245 (€1.930.456 nel precedente esercizio).

L'ammontare finale risulta pienamente capiente in relazione agli obblighi contrattuali e di legge in materia.

Alla luce della riforma del TFR, si ricorda che la società dall'esercizio 2007 destina l'accantonamento del TFR direttamente al fondo previdenziale gestito dall'INPS e ad altri fondi (CAIMOP, Assicurazioni Generali, etc.).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.930.456
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(142.211)
Totale variazioni	(142.211)
Valore di fine esercizio	1.788.245

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €21.321.399 (€25.527.040 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso soci per finanziamenti	313.000	295.000	-18.000
Debiti verso banche	20.440.788	17.366.372	-3.074.416
Debiti verso fornitori	1.883.324	1.560.719	-322.605
Debiti verso controllanti	186.318	140.567	-45.751
Debiti tributari	1.353.042	644.478	-708.564
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	455.675	455.507	-168
Altri debiti	894.893	858.756	-36.137
Totali	25.527.040	21.321.399	-4.205.641

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento.

Debiti verso soci per finanziamenti

Tale voce evidenzia autonomamente i debiti verso soci a fronte di finanziamenti infruttiferi erogati dagli stessi; ammontano al 31 dicembre 2015 a complessivi Euro 295.000.

Debiti verso le banche

I debiti verso banche esprimono l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data di bilancio.

L'indebitamento "a breve" verso le banche è costituito prevalentemente da anticipazioni su fatture per complessivi Euro 4.939.877, da scoperti di conto corrente per Euro 221.998 e da ratei verso banche per Euro 311.769.

Sono compresi in detta voce anche debiti di residua durata ultra annuale e più precisamente due mutui ipotecari ammontanti al 31 dicembre 2015 in complessivi Euro 11.892.728.

Non esistono altri debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti verso fornitori

Gli importi sono così suddivisibili:

		<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
Fornitori	Euro	1.411.415	1.362.356
Note di accredito da ricevere	Euro	(282.040)	(272.134)
Fatture da ricevere	Euro	753.949	470.497
TOTALE	Euro	1.883.324	1.560.719

Si fa presente che non vi sono concentrazioni di debiti significativi verso uno o pochi fornitori e che tali importi sono tutti da saldare entro l'esercizio successivo.

Debiti verso controllanti

Tale voce, al 31 dicembre 2015, ammonta ad Euro 140.567.

Debiti tributari

Sono costituiti da debiti verso l'Erario, tutti con scadenza entro i prossimi 12 mesi:

Erario c/Iva	Euro	19.623
Irpef dipendenti	Euro	295.996
Irpef lavoro autonomo	Euro	22.370
Erario c/imposte	Euro	21
Erario Irpef Co.co.co.	Euro	23.745
Erario imp.sost. rivalutazione TFR	Euro	(1.996)
Erario Irpef v/dipendenti Benevento	Euro	212.734
Debiti per cartelle esattoriali Benevento	Euro	45.555
Erario imp.sost.rivalutazione TFR Benevento	Euro	(2.470)
Irap a debito	Euro	28.900
TOTALE	Euro	644.478

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

L'importo è composto da esposizioni nei confronti dei seguenti Istituti, tutte da liquidare a breve scadenza, tra i quali:

Inps dipendenti	Euro	398.102
Inail dipendenti	Euro	2.444
Inps collaboratori	Euro	11.460
Tratt. Sind. Dipendenti	Euro	2.849

Trattenute 1/5 stipendio	Euro	6.510
TFR altri enti	Euro	10.732
Caimop per contributi	Euro	23.410
TOTALE	Euro	455.507

Altri debiti

Detta voce comprende tra gli altri, in quanto significativi, i seguenti debiti a breve scadenza:

v/dipendenti	Euro	765.886
v/collaboratori	Euro	20.426
Depositi cauzionali	Euro	4.052
Debito v/Cons. Amaducci	Euro	63.636

I debiti v/dipendenti sono comprensivi di tutte le spettanze maturate a fine anno, ivi comprese le ferie non godute ma di competenza dell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	0	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	313.000	(18.000)	295.000	0	295.000	295.000
Debiti verso banche	20.440.788	(3.074.416)	17.366.372	5.473.644	11.892.728	0
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	1.883.324	(322.605)	1.560.719	1.560.719	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	186.318	(45.751)	140.567	0	140.567	0
Debiti tributari	1.353.042	(708.564)	644.478	644.478	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	455.675	(168)	455.507	455.507	0	0
Altri debiti	894.893	(36.137)	858.756	858.756	0	0
Totale debiti	25.527.040	(4.205.641)	21.321.399	8.993.104	12.328.295	295.000

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	295.000	295.000
Debiti verso banche	17.366.372	17.366.372
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.560.719	1.560.719
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	140.567	140.567
Debiti tributari	644.478	644.478
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	455.507	455.507
Altri debiti	858.756	858.756
Debiti	21.321.399	21.321.399

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	295.000	295.000
Debiti verso banche	11.892.728	0	0	11.892.728	5.473.644	17.366.372
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	1.560.719	1.560.719
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	140.567	140.567
Debiti tributari	0	0	0	0	644.478	644.478

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	455.507	455.507
Altri debiti	0	0	0	0	858.756	858.756
Totale debiti	11.892.728	0	0	11.892.728	9.428.671	21.321.399

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €15.626 (€22.827 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	22.827	(7.201)	15.626
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	22.827	(7.201)	15.626

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Altri conti d'ordine

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli altri conti d'ordine:

	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA	83.400	0	-83.400
- Altro	83.400	0	-83.400
ALTRI CONTI D'ORDINE	15.571	0	-15.571

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	19.609.305
Totale	19.609.305

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	19.609.305
Totale	19.609.305

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 14.636 (€238.062 nel precedente esercizio).

All'interno di tale voce trovano collocazione le sopravvenienze attive per Euro 10.590 nonchè i ricavi per recupero bollo per Euro 4.046.

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Sopravvenienze e insussistenze attive	234.075	10.590	-223.485
Altri ricavi e proventi	3.987	4.046	59
Totali	238.062	14.636	-223.426

Costi della produzione

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Gli acquisti si riferiscono principalmente ai medicinali, a materiale vario sanitario e ai pasti per i degenti per un ammontare di Euro 1.705.358.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.658.671 (€4.169.854 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Trasporti	3.479	4.347	868
Energia elettrica	162.928	174.688	11.760
Gas	136.930	133.742	-3.188
Acqua	39.682	59.692	20.010
Spese di manutenzione e riparazione	283.148	280.303	-2.845
Servizi e consulenze tecniche	2.029.249	1.475.471	-553.778
Compensi agli amministratori	181.446	167.666	-13.780
Compensi a sindaci e revisori	16.635	16.635	0
Pubblicità	28.197	38.842	10.645
Spese e consulenze legali	0	39.861	39.861
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	164.288	189.797	25.509
Spese telefoniche	32.338	33.378	1.040
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	82.416	63.768	-18.648
Assicurazioni	180.514	207.390	26.876
Spese di rappresentanza	6.789	14.426	7.637
Spese di viaggio e trasferta	42.189	46.855	4.666
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	22.824	31.490	8.666
Altri	756.802	680.320	-76.482
Totali	4.169.854	3.658.671	-511.183

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €763.675 (€753.655 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	552.863	556.687	3.824
Canoni di leasing beni mobili	20.232	15.265	-4.967

Altri	180.560	191.723	11.163
Totali	753.655	763.675	10.020

Si evidenzia che la Società, nel corso dell'esercizio 2010, ha sottoscritto due contratti di leasing.

In considerazione dell'effetto che si determinerebbe sulla composizione dello Stato Patrimoniale e sul risultato dell'esercizio qualora si fosse adottato il metodo finanziario di contabilizzazione dei contratti di leasing, si fornisce nei prospetti che seguono la riconciliazione tra le risultanza del bilancio d'esercizio e quelle che si sarebbero prodotte a seguito dell'applicazione di tale metodologia.

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n.22 dell'art. 2427 del C.C. integrati con le informazioni raccomandate dal documento O.I.C. n° 1 del 25/10/2004. Il prospetto riepiloga la sommatoria dei dati relativi a tutti i contratti di leasing finanziario, stipulati dall'azienda, che comportano il trasferimento in capo alla stessa dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto e che hanno interessato l'esercizio. Il prospetto fornisce informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul conto economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito a conto economico dei canoni corrisposti. Conformemente alle raccomandazioni del documento OIC n° 1 il prospetto fornisce informazioni circa ulteriori effetti indiretti connessi alle imposte.

DESCRIZIONE	IMPORTI
Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio	0
Interessi passivi di competenza dell'esercizio	397
Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e):	0
a) di cui valore lordo dei beni	0
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	0
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	0
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio 25.488	
EFFETTI SUL PATRIMONIO NETTO	
<i>Attività</i>	
<i>a) Contratti in corso</i>	<i>Unità di euro</i>
a1) Valore beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	0
di cui valore lordo	0
di cui f.do ammortamento	0
di cui rettifiche	0
di cui riprese di valore	0
a2) Valore beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0

a3) Valore beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		0	
a4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		0	
a5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		0	
a6) Valore beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		0	
di cui valore lordo	0	di cui f.do ammortamento	0
di cui rettifiche	0	di cui riprese di valore	0
a7) Risconti attivi su interessi di canoni a cavallo d'esercizio (di cui 177 saldo es. prec.)		0	
<i>b) Beni riscattati</i>			
b1) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		25.488	
	<i>Totale a6) + a7) + b1)</i>	25.488	
<i>Passività</i>			
c1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (imponibile)		13.191	
di cui scadenti nell'esercizio successivo	13.191		
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	0		
di cui scadenti oltre i 5 anni	0		
c2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio		0	
c3) Riduzioni per rimborso delle quote capitali e riscatti nel corso dell'esercizio		-13.191	
c4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio (imponibile)		0	
di cui scadenti nell'esercizio successivo	0		
di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	0		
di cui scadenti oltre i 5 anni	0		
c5) Ratei passivi di interessi su canoni a cavallo d'esercizio (di cui 0 saldo es. prec.)			
<i>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a6 + a7 + b1 - c4 - c5)</i>		25.488	
<i>e1) Effetto fiscale (saldo algebrico differenze generate nell'esercizio e nei precedenti)</i>		9.505	
<i>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d - e1)</i>		15.983	
EFFETTI SUL CONTO ECONOMICO			
<i>g) Effetto lordo</i>		<i>Unità di euro</i>	
Effetti sul risultato prima delle imposte	(saldo minori costi imputabili all'esercizio)	5.747	
di cui storno canoni su operazioni di leasing finanziario	16.506		

di cui rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-397	
di cui rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	0	
di cui differenziale quote di ammortamento su beni riscattati	-10.362	
	<i>(saldo maggiori imposte imputabili</i>	
e2) Effetto fiscale	<i>all'esercizio)</i>	2.068
h) Effetto netto che si avrebbe avuto sul risultato d'es. dalla rilevazione delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (g – e2) (maggiore utile o minore perdita)		3.679

Costi per il personale

Il costo relativo al personale ammonta ad Euro 9.504.067. Il personale mediamente in forza nella società è stato di 256 unità.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, pari a complessivi Euro 643.871, e di quelle materiali - pari a complessivi Euro 535.395 - sono stati effettuati con le modalità precedentemente illustrate, mentre non sono state effettuate ulteriori svalutazioni delle immobilizzazioni.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Tale posta evidenzia una variazione in diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci pari ad Euro 16.092.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.761.566 (€1.247.406 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	8.874	5.916	-2.958
ICI/IMU	61.202	111.172	49.970
IVA indetraibile	843.145	801.266	-41.879
Perdite su crediti	0	531.394	531.394
Abbonamenti riviste, giornali ...	10.126	9.919	-207
Oneri di utilità sociale	8.009	16.987	8.978
Sopravvenienze e insussistenze passive	266.095	165.167	-100.928
Altri oneri di gestione	49.955	119.745	69.790
Totali	1.247.406	1.761.566	514.160

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

Sono costituiti da interessi attivi maturati nell'esercizio sui conti correnti bancari per Euro 522.

Interessi ed altri oneri finanziari

Gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio sono risultati pari ad Euro 948.092.

La suddivisione, in base alla natura del prestito che ne ha originato la maturazione, comprende, tra gli altri, i seguenti importi:

		31.12.2014	31.12.2015
Interessi su mutui	Euro	226.084	174.989
Copertura tassi mutuo	Euro	193.136	187.611
Interessi verso factoring	Euro	202.360	122.431
Interessi c/c e anticipi fattura	Euro	422.489	376.236

Proventi e oneri straordinari

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze attive	0	72.238	72.238
Totali	0	72.238	72.238

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze passive	81.922	0	-81.922
Altri oneri straordinari	0	224.192	224.192
Totali	81.922	224.192	142.270

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	55.259	0	0	0
IRAP	153.028	0	0	0
Totali	208.287	0	0	0

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(280.471)	(645.854)
Imposte sul reddito	208.287	254.296
Interessi passivi/(attivi)	947.570	887.234
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	875.386	616.699
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.179.266	1.349.991
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	40.090	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.219.356	1.349.991
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	2.094.742	1.966.690
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(16.092)	7.042
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	3.197.149	89.710
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(322.605)	137.924
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	2.758	5.117
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(7.201)	(23.917)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.666.707)	(94.995)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.187.302	120.881
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	3.282.044	2.087.571
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(143.713)	20.358
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(143.713)	20.358
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.138.331	2.107.929
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(187.148)	(311.521)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(150.023)	(315.409)

Flussi da disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Flussi da investimenti)	5.620	(6.250)
Flussi da disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Flussi da investimenti)	0	0
Flussi da disinvestimenti	0	0
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(331.551)	(633.180)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.913.771)	(1.059.659)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(224.396)	(484.638)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	1
Rimborso di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
Dividendi e acconti su dividendi pagati	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.138.165)	(1.544.296)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(331.385)	(69.547)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	350.543	420.090
Disponibilità liquide a fine esercizio	19.158	350.543

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	169
Operai	87
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	256

Compensi amministratori e sindaci

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	167.666
Compensi a sindaci	16.635
Totale compensi a amministratori e sindaci	184.301

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 1) del Codice civile sono indicate di seguito le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società.

Derivati utilizzati con finalità di copertura del tasso di interesse passivo:

La società, ad oggi, ha in essere un prodotto derivato di intento non speculativo, con decorrenza 15 settembre 2006 e scadenza 31 agosto 2016, prodotto Q-3D Zeta Swap, nozionale in ammortamento pari ad Euro 15.500.000, con mark to market ad oggi negativo, alla luce della "drastica" riduzione dell'Euribor.

Perdita d'esercizio

Il risultato complessivo, dopo le imposte, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro 280.471.

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.

Nota Integrativa parte finale

Lì, 25 maggio 2016

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dott. Cristiano Nordera

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.