

SALUS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VACCARI, 1 - BELLUNO (BL) 32100
Codice Fiscale	00769230251
Numero Rea	BL 70499
P.I.	00769230251
Capitale Sociale Euro	10.500 i.v.
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869011
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	118.753	145.580
II - Immobilizzazioni materiali	1.585.457	1.551.241
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.662	55.662
Totale immobilizzazioni (B)	1.719.872	1.752.483
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.815	3.905
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	307.229 ⁽²⁾	441.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.268	47.551
Totale crediti	349.497 ⁽¹⁾	489.246
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.582.200	1.532.200
IV - Disponibilità liquide	569.288	466.845
Totale attivo circolante (C)	2.504.800 ⁽³⁾	2.492.196
D) Ratei e risconti	221.272	215.872
Totale attivo	4.445.944 ⁽⁴⁾	4.460.551
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.500	10.500
IV - Riserva legale	2.100	2.100
VI - Altre riserve	3.494.447	3.233.198
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	352.393 ⁽⁵⁾	461.250
Totale patrimonio netto	3.859.440 ⁽⁶⁾	3.707.048
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	115.483	112.935
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	394.857	543.752
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.805	95.919
Totale debiti	460.662	639.671
E) Ratei e risconti	10.359	897
Totale passivo	4.445.944 ⁽⁷⁾	4.460.551

⁽¹⁾349497⁽²⁾307229⁽³⁾2504800⁽⁴⁾4445944⁽⁵⁾352393⁽⁶⁾3859440⁽⁷⁾4445944

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.524.926 ⁽⁸⁾	2.563.027
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.505	64.053
Totale altri ricavi e proventi	2.505	64.053
Totale valore della produzione	2.527.431 ⁽⁹⁾	2.627.080
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.890	29.043
7) per servizi	1.056.140	1.042.284
8) per godimento di beni di terzi	399.423	425.503
9) per il personale		
a) salari e stipendi	285.809	300.711
b) oneri sociali	69.584	88.327
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.130	39.821
c) trattamento di fine rapporto	20.130	39.821
Totale costi per il personale	375.523	428.859
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	123.503	122.330
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.423	34.913
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	91.080	87.417
Totale ammortamenti e svalutazioni	123.503	122.330
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	90	387
14) oneri diversi di gestione	59.961	54.076
Totale costi della produzione	2.045.530	2.102.482
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	481.901 ⁽¹⁰⁾	524.598
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	33.701	30.416
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	33.701	30.416
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.284	2.432
Totale proventi diversi dai precedenti	2.284	2.432
Totale altri proventi finanziari	35.985	32.848
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.443	7.420
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.443	7.420
17-bis) utili e perdite su cambi	443	62.129
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	32.985	87.557
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	514.886 ⁽¹¹⁾	612.155
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	162.493	150.905
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	162.493	150.905
21) Utile (perdita) dell'esercizio	352.393 ⁽¹²⁾	461.250

⁽⁸⁾2524996

⁽⁹⁾2527431

⁽¹⁰⁾481901

⁽¹¹⁾514886

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Recepimento Dir. 34/2013/U.E.

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.lgs. 18.08.2015 n. 139, pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali alle nuove disposizioni comunitarie.

La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile e avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato:

- i principi di redazione del bilancio;
- il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico;
- i criteri di valutazione;
- il contenuto della Nota integrativa.

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2016, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C., così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;

- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono pertanto comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C.. Sono pertanto fornite, ove applicabili, solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

- 1) criteri di valutazione;
 - 2) movimenti delle immobilizzazioni;
 - 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali;
 - 8) oneri finanziari capitalizzati;
 - 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
 - 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
 - 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
 - 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori;
 - 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis comma 6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci e con i membri degli organi di amministrazione;
 - 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
 - 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto non applicabili le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C., così come modificati dal D.lgs. n. 139/2015.

Conversioni in valuta estera

Nel corso dell'esercizio le operazioni in valuta estera sono state convertite al tasso di cambio a pronti alla data di effettuazione dell'operazione.

Le poste monetarie, in particolare disponibilità liquide, già contabilizzate nel corso dell'esercizio ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione, sono state iscritte al tasso di cambio a pronti di fine esercizio.

Il D.lgs. 139/2015 ha riformulato le disposizioni di cui al numero 8-bis dell'art. 2426 del codice civile al solo fine di rendere più esplicito il fatto che l'obbligo di valutazione al tasso di cambio vigente alla data di riferimento del bilancio sussiste soltanto per le poste aventi natura monetaria.

Gli adeguamenti delle poste in valuta hanno comportato la rilevazione di utili su cambi a Conto economico, nell'apposita voce "C17-bis utili e perdite su cambi", per complessivi euro 443 .

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo patrimoniale":

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2016 è pari a euro 1.719.872.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 32.611.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- opere su beni di terzi, esposte per un valore netto contabile di euro 117.848, relative ai lavori eseguiti su immobile detenuto in locazione ed ammortizzate in relazione alla durata del contratto;
- costi pluriennali, esposti per un valore netto contabile di euro 906, sostenuti per l'ottenimento di finanziamenti ammortizzati in relazione alla durata del prestito.

Tali immobilizzazioni risultano iscritte al costo di acquisto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di complessivi euro 1.585.457, al netto dei fondi ammortamento, come di seguito dettagliato:

categoria	costo	fondo ammort.to	netto
terreni - area edific.	1.010.743	==	
fabbricati	117.644	==	
subtotale			1.128.387
macchinari	1.110.986	774.445	336.541
impianti specifici	45.938	41.988	3950
subtotale			340.491
attrezzatura varia	128.628	100.334	28.294
auto uso dipendenti	43.200	5.400	37.800
mobili e macchine uff.	9.357	7.774	1.583
macchine elettron.	93.956	80.579	13.377
scaffalature	532	316	216
arredamenti	82.271	52.274	29.997
subtotale			111.267
autocarro	8.500	3.188	5.312
subtotale			5.312
TOTALE			1.585.457

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati i seguenti investimenti:

macchinari	61.000
attrezzatura specifica	14.517
autovetture uso dipendenti	43.200
mobili e macchine uff.	194
macchine elettroniche	1.919
arredamenti	4.466

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzo singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per l'area fabbricabile e per l'immobile adiacente ad uso abitativo, è ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una correzione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2016 non si discosta da quello utilizzato negli esercizi precedenti.

I coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Descrizione	Coefficienti ammortamento	
Impianti e macchinari		
Impianti Specifici	10%	
Macchinari	12,5%	
Attrezzature industriali e commerciali		
Attrezzatura varia e minuta	12,5% - 25%	
Autoveicoli da trasporto		
Autovetture - Automezzi da trasporto	25% - 20%	
Altri beni		
Mobili e macchine ufficio		
Macchine ufficio elettroniche e computer	12%	20%
Arredamento - scaffalature		

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte nella sottoclasse B.III per l'importo complessivo di euro 15.662; esse sono relative a depositi cauzionali, esposti al valore r

Operazioni di locazione finanziaria

In relazione ai cespiti acquisiti in leasing finanziario, la società ha rilevato le operazioni con il c.d. "metodo patrimoniale", nel rispetto sia della vigente prassi contabile che della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al Conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi all'esercizio.

In ossequio del più generale principio della prevalenza della sostanza sulla forma di cui all'articolo 2423-bis, primo c., n.1-bis, C.C., sono stati redatti i seguenti prospetti dai quali è possibile ottenere informazioni circa gli effetti che si sarebbero prodotti sul patrimonio netto e sul Conto economico, rilevando le operazioni di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Si precisa che i prospetti accolgono i dati relativi ai contratti in essere alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

Descrizione contratto leasing: FRAER, contratto 422727, risonanza magnetica

Prospetto valori ex art. 2427 n. 22 C.C.	
Costo sostenuto dal concedente	840.000
Costo di iscrizione in bilancio (iva indetraibile inclusa)	1.024.800
Canone leasing di competenza dell'esercizio	166.083
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	128.100
Fondo ammortamento al 31/12/2016	320.250
Valore netto del bene al 31/12/2016	704.550
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	354.103
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio	11.880

Descrizione contratto leasing: GRENKE, contratto 153012212, server e accessori

Prospetto valori ex art. 2427 n. 22 C.C.	
Costo sostenuto dal concedente	46.143
Costo di iscrizione in bilancio (iva indetraibile inclusa)	56.294
Canone leasing di competenza dell'esercizio	2.019
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	5.629
Fondo ammortamento al 31/12/2016	5.629
Valore netto del bene al 31/12/2016	50.665
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	60.378
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio	300

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2016 è pari a euro 2.504.800. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 12.604.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

Rimanenze di magazzino

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, le Rimanenze sono iscritte nella sottoclasse C.I dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 3.815; esse sono costituite da beni di consumo utilizzati per l'attività sanatoria in genere, valutati a costo.

Crediti

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 349.497.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 139.749e risultano composti dai seguenti:

crediti verso clienti	297.319
crediti tributari - a breve	5.352
crediti tributari - a lungo	42.268
altri crediti	4.559
TOTALE	349.497

In particolare:

- i crediti verso clienti sono esposti al valore nominale, in quanto presumibile valore di realizzo;
- i crediti tributari afferiscono per lo più al credito d'imposta per opere di efficientamento energetico, distinto tra la quota utilizzabile entro e oltre l' esercizio successivo.

Non ricorrendone i presupposti, i crediti dell'attivo circolante non sono stati valutati con il criterio del costo ammortizzato.

Attività finanziarie non immobilizzate

L'importo totale delle Attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.III per un importo complessivo di euro 1.582.200, così composto:

- titoli obbligazionari euro 104.200;
- polizze Generali a titolo di investimento della liquidità euro 1.478.000.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.III ha subito una variazione in aumento pari a euro 50.000.

I titoli, in quanto obbligazioni, sono valutati al costo di acquisto, mentre il valore delle polizze è stato aggiornato al valore risultante al 31/12, come da prospetto fornito dall'intermediario finanziario.

L'adeguamento del loro valore alla data di chiusura dell'esercizio ha generato un provento di euro 33.701, iscritto alla voce C16 del Conto Economico.

Strumenti finanziari derivati

Non ve ne sono.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 569.288, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in aumento pari a euro 102.443.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 ammontano a euro 221.272 e risultano così composti:

Ratei attivi	104.424
Risconti attivi	116.848

In particolare:

- i ratei attivi si riferiscono per intero ai proventi maturati dal 2012 sulle polizze Generali, in quanto sistematicamente capitalizzati di volta in volta al momento della maturazione;
- i risconti attivi sono per lo più relativi ai costi di leasing euro 100.967.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione complessiva in aumento pari a euro 5.400.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 3.859.440 ed evidenzia una variazione netta in aumento di euro 152.392. In particolare la riserva straordinaria evidenzia un incremento netto di euro 261.250, in seguito all'accantonamento dell'utile d'esercizio precedente euro 461.250, al netto dei dividendi distribuiti euro 200.000 .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 20.130.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 115.483 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione netta in aumento di euro 2.548.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 460.662, così composti:

Banche a breve	85.156
Banche a lungo	57.362
Fornitori	202.993
Debiti tributari	46.250
Istituti di previdenza	14.469
Altri debiti a breve	45.988
Altri debiti a lungo	8.444
TOTALE	460.662

In particolare:

- i debiti tributari si riferiscono a ritenute da versare euro 26.891 e al saldo per imposte IRES / IRAP euro 19.359; le imposte a carico dell'esercizio ammontano a complessivi euro 162.493, di cui IRES euro 139.370 ed IRAP euro 23.123;
- gli altri debiti si riferiscono per lo più ad oneri pregressi dei dipendenti.

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

In ossequio al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 6 C.C., si evidenzia che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili nell'esercizio successivo. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi comuni a due esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 ammontano a euro 10.359, e si riferiscono per lo più ad un contributo ad associazione di categoria .

Rispetto al passato esercizio la classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito una variazione in aumento di euro 9.462.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2016, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti è di otto unità.

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti agli Amministratori ammontano ad euro 78.725, così come deliberato dall'assemblea dei soci.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale

Non ve ne sono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e, in particolare, di quanto stabilito dal D.Lgs. 3/11/2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, la società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha provveduto a definire i criteri di individuazione delle operazioni concluse con le suddette parti correlate.

Le operazioni in argomento sono state effettuate, di norma, a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza.

Le tipologie di parti correlate definite dal 6° comma dell'articolo 2435-bis e significative per la società, comprendono:

- le società collegate;
- gli amministratori.

In particolare:

- società collegate, per contratto di locazione euro 162.937;
- società collegate, per attività tecnica radiologica euro 72.348;
- amministratori, per attività di diagnostica radiologica euro 188.673;
- amministratori, per attività di direzione sanitaria euro 15.000,
- socio, per attività aggiornamento modello organizzativo L.231 euro 4.000.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Non ve ne sono.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'intero utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 352.393 a riserva straordinaria.