

RADIOLOGIA CLINICA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LUIGI CADORNA N. 19 PADOVA PD
Codice Fiscale	01506850286
Numero Rea	PD 166366
P.I.	01506850286
Capitale Sociale Euro	31.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' 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
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	9.589	6.907
Ammortamenti	7.265	6.551
Totale immobilizzazioni immateriali	2.324	356
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	1.961.332	2.011.533
Ammortamenti	1.032.918	990.349
Totale immobilizzazioni materiali	928.414	1.021.184
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	609.034	468.483
Totale crediti	609.034	468.483
Altre immobilizzazioni finanziarie	240.000	240.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	849.034	708.483
Totale immobilizzazioni (B)	1.779.772	1.730.023
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	5.449	11.660
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	320.796	362.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.648
Totale crediti	320.796	367.119
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.069.114	534.448
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	146.197	588.575
Totale attivo circolante (C)	1.541.556	1.501.802
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	14.227	27.098
Totale attivo	3.335.555	3.258.923
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	31.200	31.200
IV - Riserva legale		
	6.240	6.240
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.144.911	1.904.839
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	2.144.912	1.904.841
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	232.676	300.090
Utile (perdita) residua	232.676	300.090
Totale patrimonio netto	2.415.028	2.242.371
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	539.571	526.499

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.734	68.697
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.850	323.578
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	76.616
Totale debiti	302.850	400.194
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	18.372	21.162
Totale passivo	3.335.555	3.258.923

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.368.967	1.479.438
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.418	2.215
Totale altri ricavi e proventi	3.418	2.215
Totale valore della produzione	1.372.385	1.481.653
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.123	31.840
7) per servizi	713.670	735.330
8) per godimento di beni di terzi	48.520	48.479
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	104.568	124.624
b) oneri sociali	23.897	38.832
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.476	9.802
c) trattamento di fine rapporto	9.476	9.802
Totale costi per il personale	137.941	173.258
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	100.901	105.862
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	714	178
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	100.187	105.684
Totale ammortamenti e svalutazioni	100.901	105.862
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.210	(5.016)
14) oneri diversi di gestione	28.142	23.768
Totale costi della produzione	1.067.507	1.113.521
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	304.878	368.132
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	7.838	31.496
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	7.838	31.496
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.712	9.187
Totale proventi diversi dai precedenti	5.712	9.187
Totale altri proventi finanziari	13.550	40.683
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.169	2.373
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.169	2.373
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.381	38.310
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	10.374
Totale proventi	-	10.374
21) oneri		
altri	372	-
Totale oneri	372	-

Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(372)	10.374
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	307.887	416.816
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	78.814	117.014
imposte differite	(3.603)	(288)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.211	116.726
23) Utile (perdita) dell'esercizio	232.676	300.090

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

Nota Integrativa parte iniziale

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2015 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, in aderenza ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (articolo 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (articolo 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (articolo 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'articolo 2423 comma 4 del Codice Civile.

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2015 è redatto in unità di Euro.

Per la stesura del bilancio si è scelta la forma abbreviata non avendo la società superato i limiti di cui all'articolo 2435 bis del Codice Civile e pertanto questa Nota integrativa ha anche valore di Relazione sulla gestione. A tal fine precisiamo che la società, nella quale non partecipa nessun altro ente, essendo costituita in forma di società a responsabilità limitata, non ha operato su proprie quote.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In ossequio alle disposizioni dell'articolo 2423 ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Nella costruzione del Bilancio al 31/12/2015 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

.a. le voci della sezione attiva dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine.

Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti scadenti entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

.b. il Conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- .- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge;
- .- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- .- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato dell'esercizio.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono aderenti alle disposizioni previste dall'articolo 2426 del Codice Civile.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Esse sono costituite da programmi software, che vengono ammortizzati in cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, maggiorato dei costi accessori di diretta imputazione.

Gli ammortamenti sono stati conteggiati sulla base delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426 comma 1 n. 2 del Codice Civile.

Le aliquote applicate sono esposte nel prospetto che segue:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Aliquota %
Immobili strumentali	3,00
Impianti specifici	15,00
Attrezzatura specifica	12,50
Mobili e arredamento	12,00
Macchine ufficio elettriche	20,00
Automezzi	25,00

Gli ammortamenti effettuati sono esposti nel prospetto che segue:

VOCI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Importo
Immobili strumentali	25.236
Impianti specifici	414
Attrezzatura specifica	66.559
Mobili e arredamento	1.251
Macchine ufficio elettriche	1.972
Automezzi	4.754
totale	100.187

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dal credito per i versamenti alla compagnia di assicurazione a copertura del trattamento di fine rapporto degli amministratori valutato al nominale, da obbligazioni valutate al costo di acquisto e da polizze key man.

Attivo circolante

Rimanenze

Costituite unicamente da materiale di consumo, sono valutate all'ultimo costo di acquisto; il valore così ottenuto non differisce in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio riferiti alle stesse categorie di beni.

Attivo circolante: crediti

I crediti sono stati valutati e iscritti prudenzialmente secondo il loro valore di realizzazione.

Più in particolare, i crediti verso la clientela sono stati iscritti allo stato patrimoniale per un importo inferiore al valore nominale di Euro 3.961,16, corrispondente al fondo svalutazione crediti e determinato sulla base delle possibili insolvenze.

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Trattasi delle quote di investimento collettivo in valori mobiliari. La valutazione è avvenuta al costo di acquisto.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo. Gli importi effettivi dei depositi bancari sono stati verificati sulla base di appositi prospetti di riconciliazione.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati	468.483	140.551	609.034	-	609.034
Rimanenze	11.660	(6.211)	5.449		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	367.119	(46.323)	320.796	320.796	-
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	534.448	534.666	1.069.114		
Disponibilità liquide	588.575	(442.378)	146.197		
Ratei e risconti attivi	27.098	(12.871)	14.227		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	31.200	-	-		31.200
Riserva legale	6.240	-	-		6.240
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	1.904.839	240.072			2.144.911
Varie altre riserve	2	-			1
Totale altre riserve	1.904.841	-			2.144.912
Utile (perdita) dell'esercizio	300.090	(300.090)		232.676	232.676
Totale patrimonio netto	2.242.371	(60.018)		232.676	2.415.028

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	31.200	Capitale		-
Riserva legale	6.240	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	2.144.911	Utili	A;B;C	2.144.911
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	2.144.912			-
Totale	2.182.351			2.144.911
Residua quota distribuibile				2.144.911

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La voce accoglie il fondo per imposte differite originate dalle differenze temporanee tassabili, e l'accantonamento effettuato per il trattamento di fine rapporto spettante agli amministratori quando cesseranno dalla carica.

Si è incluso in quest'ultimo anche la parte coperta da una polizza assicurativa, e sono esposti tra i crediti immobilizzati i versamenti effettuati alla compagnia di assicurazione a tale titolo.

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	526.499
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.675
Utilizzo nell'esercizio	3.603
Totale variazioni	13.072
Valore di fine esercizio	539.571

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Fondi per rischi e oneri</i>		
	Fondo TFM amministratori	535.769
	Fondo imposte differite IRES	3.802
	Totale	539.571

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	68.697
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.081
Utilizzo nell'esercizio	18.044
Totale variazioni	(8.963)
Valore di fine esercizio	59.734

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel dicembre 2004 la società ha ottenuto dalla banca Antonveneta spa il finanziamento numero 055 04067022 dell'importo di Euro 800.000,00, pagabile in 144 rate mensili l'ultima delle quali scadente il 10.12.2016.

Al 31/12/2015 il capitale residuo ammonta a Euro 76.549.

Il finanziamento è garantito dall'ipoteca iscritta sull'immobile di proprietà della società, sito a Padova in via Cadorna n. 17, acquistato nel 2004.

Non esistono debiti di durata residua superiore ai cinque anni.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	76.549	76.549	226.301	302.850

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	400.194	(97.344)	302.850	302.850
Ratei e risconti passivi	21.162	(2.790)	18.372	

Nota Integrativa Altre Informazioni

Rendiconto finanziario della liquidità - metodo indiretto

Si riporta di seguito il rendiconto finanziario che espone in modo organico e strutturato le variazioni delle disponibilità liquide. Si rende così possibile l'esposizione delle variazioni avvenute nelle risorse finanziarie e le dinamiche che le hanno determinate.

	Importo al 31/12 /2015	Importo al 31/12 /2014
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	232.676	300.090
Imposte sul reddito	75.211	116.726
Interessi passivi (interessi attivi)	(3.381)	(38.310)
(Dividendi)		
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.501)	
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>302.005</i>	<i>378.506</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	26.152	25.238
Ammortamenti delle immobilizzazioni	100.901	105.862
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	4.648	
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>433.706</i>	<i>509.606</i>
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze	6.211	(5.016)
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	68.188	(84.117)
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	17.315	37.870
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	12.871	212.009
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.790)	2.391
Altre variazioni del capitale circolante netto	21.561	68.885
<i>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN</i>	<i>557.062</i>	<i>741.628</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	3.381	38.310
(Imposte sul reddito pagate)	(165.648)	(67.500)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(18.439)	(6.400)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	376.356	706.038
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.417)	(1.012)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	2.501	

Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.682)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(140.551)	(237.559)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		410.000
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(534.666)	(349.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(682.815)	(177.571)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(75.901)	(75.005)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(60.018)	(45.802)
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(135.919)	(120.807)
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	(442.378)	407.660
Disponibilità liquide al 1/01/2015	588.575	180.915
Disponibilità liquide al 31/12/2015	146.197	588.575
Differenza di quadratura		

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'articolo 2427 del Codice Civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile di esercizio, che è di Euro 232.676,04 vi consigliamo di accantonarlo interamente a riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2015 e la destinazione dell'utile come proposta.

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.

Padova, 13 aprile 2016

Il presidente del consiglio di amministrazione

Alba Salvonetti

FIRMATO

Il sottoscritto dott. Luca Facchin, ragioniere commercialista, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.