

CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ENRICO DEGLI SCROVEGNI 2/A - 35131 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	00985280288
Numero Rea	PD 000000166249
P.I.	00985280288
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	47.965	36.899
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.030	8.263
7) altre	931.420	1.201.841
Totale immobilizzazioni immateriali	985.415	1.247.003
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	3.979.096
2) impianti e macchinario	8.734	116.567
3) attrezzature industriali e commerciali	495.211	479.592
4) altri beni	171.233	172.743
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.453	0
Totale immobilizzazioni materiali	677.631	4.747.998
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	731.780
d-bis) altre imprese	43.105	2.000
Totale partecipazioni	43.105	733.780
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	142.464
Totale crediti verso imprese controllate	0	142.464
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	538.580	92.044
Totale crediti verso altri	538.580	92.044
Totale crediti	538.580	234.508
Totale immobilizzazioni finanziarie	581.685	968.288
Totale immobilizzazioni (B)	2.244.731	6.963.289
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	12.786	11.830
Totale rimanenze	12.786	11.830
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.031.354	1.302.854
Totale crediti verso clienti	1.031.354	1.302.854
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.624	0
Totale crediti verso altri	1.624	0
Totale crediti	1.032.978	1.302.854
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	379.669	334.320
3) danaro e valori in cassa	3.023	6.099
Totale disponibilità liquide	382.692	340.419
Totale attivo circolante (C)	1.428.456	1.655.103

D) Ratei e risconti	42.641	219.907
Totale attivo	3.715.828	8.838.299
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
III - Riserve di rivalutazione	146.182	852.288
IV - Riserva legale	75.562	75.562
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	421.594	3.996.647
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	421.595	3.996.648
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.838	323.934
Totale patrimonio netto	846.177	5.448.432
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	303.741	298.235
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	800
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	800
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.503	707.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	772.579	1.129.894
Totale debiti verso banche	1.008.082	1.837.509
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	752.317	544.413
Totale debiti verso fornitori	752.317	544.413
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.561	64.915
Totale debiti tributari	107.561	64.915
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.805	102.512
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	119.805	102.512
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	464.631	425.741
Totale altri debiti	464.631	425.741
Totale debiti	2.452.396	2.975.890
E) Ratei e risconti	113.514	115.742
Totale passivo	3.715.828	8.838.299

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.308.296	6.926.367
5) altri ricavi e proventi		
altri	46.036	345.566
Totale altri ricavi e proventi	46.036	345.566
Totale valore della produzione	7.354.332	7.271.933
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	177.518	185.014
7) per servizi	2.487.743	2.331.656
8) per godimento di beni di terzi	836.336	526.426
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.410.625	2.279.100
b) oneri sociali	643.422	582.702
c) trattamento di fine rapporto	178.260	167.691
Totale costi per il personale	3.232.307	3.029.493
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	258.941	339.238
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	198.837	270.401
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.364	6.695
Totale ammortamenti e svalutazioni	463.142	616.334
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(956)	(1.830)
14) oneri diversi di gestione	102.559	119.316
Totale costi della produzione	7.298.649	6.806.409
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.683	465.524
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	44	127
Totale proventi diversi dai precedenti	44	127
Totale altri proventi finanziari	44	127
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.910	49.955
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.910	49.955
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.866)	(49.828)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	39.817	415.696
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.979	91.762
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.979	91.762
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.838	323.934

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.838	323.934
Imposte sul reddito	36.979	91.762
Interessi passivi/(attivi)	15.866	49.828
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	4.234	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	59.917	465.524
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	183.624	174.386
Ammortamenti delle immobilizzazioni	457.778	609.639
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	641.402	784.025
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	701.319	1.249.549
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(956)	(1.830)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	266.136	44.172
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	207.904	234.204
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	177.266	15.983
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(2.228)	11.189
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	155.700	37.659
Totale variazioni del capitale circolante netto	803.822	341.377
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.505.141	1.590.926
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.866)	(49.828)
(Imposte sul reddito pagate)	(95.474)	(192.746)
(Utilizzo dei fondi)	-	(200.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(172.754)	(172.067)
Totale altre rettifiche	(284.094)	(614.641)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.221.047	976.285
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(1.180.268)
Disinvestimenti	3.867.296	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.145.339)
Disinvestimenti	2.647	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(20.421)
Disinvestimenti	386.603	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	4.256.546	(2.346.028)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.766	102
Accensione finanziamenti	300.000	1.300.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.131.993)	(599.544)
Mezzi propri		

(Rimborso di capitale)	(4.605.093)	3
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(45.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(5.435.320)	655.561
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	42.273	(714.182)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	334.320	1.046.927
Danaro e valori in cassa	6.099	7.674
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	340.419	1.054.601
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	379.669	334.320
Danaro e valori in cassa	3.023	6.099
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	382.692	340.419

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma, del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è 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.

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 Relazione sulla Gestione che accompagna questo bilancio fornisce le notizie circa la dinamica dei fatti operativi che hanno caratterizzato la gestione dell'anno 2018, qui di seguito si forniscono le notizie circa i principi contabili ed i dettagli dei conti che formano lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico.

La società ha completato un'operazione di scissione parziale proporzionale in data 18 aprile 2018 a rogito del Notaio Vaudano con costituzione della beneficiaria Essebi S.r.l..

L'atto, con data di efficacia 2 maggio 2018, ha interessato gli elementi patrimoniali attivi e passivi sottoelencati:

1. Il complesso immobiliare sito nel comune di Padova e di proprietà della società, costituito da n. 2 immobili abitativi, n. 3 uffici e n. 1 rimessa, e comprensivi di tutti gli impianti (elettrici, telefonici, idraulici, di riscaldamento, di rinfrescamento, di deumidificazione, antincendio, antintrusione, etc.) funzionali agli immobili, escluso ogni impianto e macchinario utilizzato dalla società per lo svolgimento della propria attività, censiti come segue:

- Catasto dei fabbricati - Comune Padova:
 - o Foglio 104 - Mappale 584 - Sub 12 - Z.C. 1 - Cat. A/2 - R.C. Euro 1.448,66;
 - o Foglio 67 - Mappale 78 - Sub 119 - Z.C. 2 - Cat. A/10 - R.C. Euro 11.986,96;
 - o Foglio 67 - Mappale 78 - Sub 120 - Z.C. 2 - Cat. A/10 - R.C. Euro 17.435,58;
 - o Foglio 67 - Mappale 78 - Sub 121 - Z.C. 2 - Cat. A/10 - R.C. Euro 5.993,48;
 - o Foglio 67 - Mappale 49 - Sub 55 - Z.C. 2 - Cat. C/6 - R.C. Euro 86,76;
 - o Foglio 67 - Mappale 50 - Sub 25 - Z.C. 2 - Cat. A/2 - R.C. Euro 2.571,96.

2. Il contratto di leasing n. 2420683 sottoscritto il 23 dicembre 2007 tra la società e Ubi Leasing S.p.a. ed avente ad oggetto il godimento del complesso immobiliare sito nel comune di Padova in Via dei Colli, costituito da n. 1 ufficio, n. 1 negozio e n. 4 rimesse, censiti come segue:

- Catasto dei fabbricati - Comune Padova:
 - o Foglio 114 - Mappale 478 - Sub 3 - Z.C. 2 - Cat. C/6 - R.C. Euro 211,18;
 - o Foglio 114 - Mappale 478 - Sub 5 - Z.C. 2 - Cat. C/6 - R.C. Euro 148,07;
 - o Foglio 114 - Mappale 478 - Sub 9 - Z.C. 2 - Cat. C/6 - R.C. Euro 70,39;
 - o Foglio 114 - Mappale 478 - Sub 10 - Z.C. 2 - Cat. C/6 - R.C. Euro 36,41;
 - o Foglio 114 - Mappale 478 - Sub 23 - Z.C. 2 - Cat. C/1 - R.C. Euro 479,69;

- o Foglio 114 - Mappale 478 - Sub 26 - Z.C. 2 - Cat. A/10 - R.C. Euro 18.462,04.

Sono stati trasferiti anche i lavori di ristrutturazione sui suddetti immobili in leasing eseguiti nel corso degli anni.

3. Il terreno edificabile sito nel comune di Castelfranco Veneto (TV) e di proprietà della società, censito come segue:

- Catasto dei terreni - Comune Castelfranco Veneto:
 - o Foglio 42 - Mappale 1625 - Seminativo - Are 45.37 - R.D. Euro 46,86 - R.A. Euro 28,12.

4. Le immobilizzazioni finanziarie relative alle n. 2 partecipazioni possedute dalla società:

- C.M.F. France Sci (Francia) - Partecipata al 99,23% - Capitale sociale Euro 357.500;
- Belgravia Real Estate Ltd (Regno Unito) - Partecipata al 100% - Capitale sociale Sterline 1.000.

Sono stati trasferiti anche i crediti esistenti nei confronti delle suddette imprese controllate.

5. I finanziamenti contratti dalla società per l'acquisto e/o il riscatto del complesso immobiliare di proprietà sito in Padova:

- Mutuo ipotecario n. 3667954 - Unicredit S.p.a. - Scadenza 30.06.2025;
- Mutuo ipotecario n. 77032467 - Monte dei Paschi di Siena S.p.a. - Scadenza 10.12.2020;
- Finanziamento n. 87570000 - Mediocredito Italiano S.p.a. - Scadenza 30.06.2019.

Tale operazione di spin-off immobiliare è stata effettuata con l'obiettivo di scindere l'attività operativa da quella immobiliare al fine di ottimizzare gli aspetti di carattere finanziario e di migliorare la rappresentazione delle singole realtà (operativa ed immobiliare).

Il patrimonio netto attribuito a Essebi S.r.l., relativo agli elementi patrimoniali attivi e passivi trasferiti dalla società alla beneficiaria, è pari ad Euro 4.605.093,01.

CRITERI APPLICATI NELLA FORMAZIONE E NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI 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;
- 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 artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'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 Codice Civile;
- 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 perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- Software: 20%
- Lavori su beni di terzi: rapportate all'utilità futura (durata contratto di leasing finanziario o contratto di locazione immobiliare)

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'art. 2426, primo comma, n. 3 del Codice Civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni ammortizzabili è stato imputato ad ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31.12.2018 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- Fabbricati: 3%
- Arredamento: 12%
- Impianti: 12,5%
- Attrezzature specifiche: 12,5%
- Macchine elettroniche: 20%

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'art. 2426, primo comma, n. 3 del Codice Civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni sono valutate sulla base del prezzo di acquisto o sottoscrizione ridotto nel caso si accerti una perdita duratura del loro valore.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono iscritte al valore di presunto realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte in bilancio al minore tra il costo di acquisto ed il presumibile valore di mercato.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. I debiti sono esposti al 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.

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili gli ammontari o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la stima sulla base degli elementi a disposizione nel rispetto dei criteri generali di prudenza e di competenza.

Imposte

Le imposte d'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce "Debiti Tributari"; nel caso in cui anziché un debito, risulti un credito netto, questo è esposto nella voce "Crediti Tributari", dove vengono iscritte anche le imposte per le quali è stato richiesto il rimborso.

Sono inoltre stanziati le imposte differite sia attive che passive sulle differenze temporali che si formano tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività ed i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali.

Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

E' accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi e i proventi, costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	46.124	89.627	2.052.504	2.188.255
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.225	81.364	850.663	941.252
Valore di bilancio	36.899	8.263	1.201.841	1.247.003
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	25.363	1.270	61.583	88.216
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	258.983	258.983
Ammortamento dell'esercizio	14.297	3.503	241.141	258.941
Altre variazioni	-	-	168.120	168.120
Totale variazioni	11.066	(2.233)	(270.421)	(261.588)
Valore di fine esercizio				
Costo	71.487	90.897	1.855.104	2.017.488
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.522	84.867	923.684	1.032.073
Valore di bilancio	47.965	6.030	931.420	985.415

L'operazione di scissione ha interessato immobilizzazioni immateriali con un costo storico complessivo di Euro 258.983 e già ammortizzate per Euro 168.120.

La società nel corso del 2018 ha effettuato dei lavori di ristrutturazione nelle sedi di Bassano del Grappa (VI) e di Padova - Via dei Colli.

Relativamente ai lavori eseguiti a partire dal 2016 nella sede di Bassano del Grappa (VI), visto che la locatrice ha già rinunciato al diniego della rinnovazione del contratto alla sua prima scadenza e vista la volontà della società di rinnovarlo per altri 6 anni e quindi fino al 31.12.2028, si è deciso di rapportare l'utilità futura degli stessi alla durata di 11 anni.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	5.433.723	1.217.665	1.505.381	1.315.244	-	9.472.013
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	216.727	1.101.098	1.025.789	1.142.501	-	3.486.115
Valore di bilancio	3.979.096	116.567	479.592	172.743	0	4.747.998
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	11.644	3.403	120.576	57.939	2.453	196.015
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	5.445.366	1.146.882	9.680	-	-	6.601.928
Ammortamento dell'esercizio	26.359	12.125	100.904	59.449	-	198.837
Altre variazioni	1.480.985	1.047.771	5.627	-	-	2.534.383
Totale variazioni	(3.979.096)	(107.833)	15.619	(1.510)	2.453	(4.070.367)
Valore di fine esercizio						
Costo	-	74.186	1.616.277	1.373.183	2.453	3.066.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	65.452	1.121.066	1.201.950	-	2.388.468
Valore di bilancio	0	8.734	495.211	171.233	2.453	677.631

L'operazione di scissione ha interessato immobilizzazioni materiali con un costo storico complessivo di Euro 6.592.248 e già ammortizzate per Euro 2.528.756.

L'esercizio 2018 ha registrato acquisti che hanno riguardato il normale ammodernamento degli impianti e macchinari e l'acquisto di altri beni funzionali allo svolgimento dell'attività.

In deroga all'art. 2426 del Codice Civile che dispone l'iscrizione dei beni all'attivo secondo il criterio del costo, la società ha fruito negli scorsi esercizi della possibilità di procedere alla rivalutazione dell'immobile sito a Padova in Via Gabelli n. 45.

Detto immobile è stato rivalutato, una prima volta usufruendo della Legge n. 266/2005, e una seconda usufruendo del Decreto Legge n. 185/2008.

Si specifica che è stato scelto il metodo di rivalutazione che prevede l'azzeramento del fondo di ammortamento ed il contestuale aumento del valore dell'attivo lordo dell'immobile. Il costo rivalutato del bene è inferiore a quello di sostituzione.

A seguito dell'OIC 16 - Immobilizzazioni materiali, è stato effettuato per l'anno 2018 l'ammortamento del fabbricato non strumentale sito a Padova in Via Gabelli n. 45, il cui valore residuo è risultato inferiore al valore netto contabile.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente alla legge in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali costi di esercizio nel conto economico).

L'operazione di scissione ha interessato il contratto di leasing n. 2420683, stipulato con UBI Leasing S.p.a. e relativo alla costruzione dell'immobile sito a Padova in Via dei Colli n. 202, che è stato trasferito a Essebi S.r.l..

Si comunica che nell'esercizio 2018 sono stati contabilizzati canoni di leasing finanziario di competenza per complessivi Euro 83.246.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	731.780	2.000	733.780
Valore di bilancio	731.780	2.000	733.780
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	41.105	41.105
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	731.780	-	731.780
Totale variazioni	(731.780)	41.105	(690.675)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	43.105	43.105
Valore di bilancio	0	43.105	43.105

L'operazione di scissione ha interessato partecipazioni in imprese controllate con un costo storico complessivo di Euro 731.780.

Nel corso del 2018 la società ha acquistato una quota di partecipazione di Moveo Walks Inc., azienda americana che si occupa dello sviluppo, della produzione e della commercializzazione di Exoband, innovativo dispositivo medico creato per migliorare la camminata dei pazienti affetti da numerose patologie quali Parkinson, lesioni midollari, malattia neurodegenerativa demielinizzante, etc.

L'investimento effettuato non è soltanto di tipo finanziario/realizzativo ma anche strategico/operativo in quanto permette alla società di dar seguito alla continua ricerca di nuove tecniche, nuove terapie e nuovi dispositivi che aiutino la riabilitazione e la vita dei pazienti. In tal senso, la società ha deciso di avviare un progetto di sperimentazione del dispositivo medico all'interno delle sedi coinvolgendo un equipe di fisioterapisti selezionati coadiuvati dagli ingegneri di Moveo Walks.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	142.464	(142.464)	0	-	0
Crediti immobilizzati verso altri	92.044	446.536	538.580	538.580	-
Totale crediti immobilizzati	234.508	304.072	538.580	538.580	-

L'operazione di scissione ha interessato crediti verso imprese controllate con un valore complessivo di Euro 142.895.

La voce "Crediti immobilizzati verso altri" si riferisce ai depositi cauzionali versati dalla società, come previsto dai contratti sottoscritti, per un importo complessivo di Euro 92.044 e ai crediti verso Essebi S.r.l. per complessivi Euro 446.536.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.830	956	12.786
Totale rimanenze	11.830	956	12.786

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.302.854	(271.500)	1.031.354	1.031.354
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	1.624	1.624	1.624
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.302.854	(269.876)	1.032.978	1.032.978

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, pari ad Euro 1.072.777, al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che si è così movimentato:

Fondo svalutazione crediti	
Valore di inizio esercizio	36.059
Accantonamento 2018	5.364
Valore di fine esercizio	41.423

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	334.320	45.349	379.669
Denaro e altri valori in cassa	6.099	(3.076)	3.023
Totale disponibilità liquide	340.419	42.273	382.692

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	219.907	(177.266)	42.641
Totale ratei e risconti attivi	219.907	(177.266)	42.641

La composizione della voce "Risconti attivi" risulta la seguente:

Risconti attivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi su canoni leasing	182.584	(182.584)	0
Risconti attivi su premi assicurazioni	31.027	2.989	34.016
Risconti attivi su canoni manutenzione	4.646	(3.924)	722
Risconti attivi su spese software	0	2.415	2.415
Risconti attivi su spese telefoniche	570	1.674	2.244
Risconti attivi su spese pubblicità	0	1.580	1.580
Risconti attivi su altre spese	1.080	584	1.664
Totale risconti attivi	219.907	(177.266)	42.641

L'operazione di scissione ha interessato il contratto di leasing relativo alla costruzione dell'immobile sito a Padova in Via dei Colli n. 202 che è stato trasferito a Essebi S.r.l..

I risconti attivi residui relativi al maxi canone iniziale del leasing sono stati trasferiti alla società beneficiaria per un importo pari ad Euro 177.902.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad Euro 846.177, ed evidenzia una variazione in diminuzione di Euro 4.602.255 dovuta principalmente all'operazione di scissione; infatti il patrimonio netto attribuito alla società beneficiaria è stato pari ad Euro 4.605.093.

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserve di rivalutazione	852.288	-	706.106		146.182
Riserva legale	75.562	-	-		75.562
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.996.647	323.934	3.898.987		421.594
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	3.996.648	323.934	3.898.987		421.595
Utile (perdita) dell'esercizio	323.934	(323.934)	-	2.838	2.838
Totale patrimonio netto	5.448.432	-	4.605.093	2.838	846.177

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	200.000			-	-
Riserve di rivalutazione	146.182	Riserva di capitale	A, B, C	146.182	-
Riserva legale	75.562	Riserva di utili	B	75.562	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	421.594	Riserva di utili	A, B, C	421.594	365.000
Varie altre riserve	1	Riserva da arrotondamento		-	-
Totale altre riserve	421.595			421.594	365.000
Totale	643.339			643.338	365.000
Quota non distribuibile				643.338	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo per trattamento di fine rapporto risulta aggiornato secondo la normativa vigente.

L'ammontare del fondo, al netto delle anticipazioni accordate ai dipendenti in forza di speciali disposizioni di legge, tenuto conto che è al netto di quanto i singoli dipendenti hanno deciso di corrispondere ai Piani individuali pensionistici e di quanto anticipato all'Inps, copre totalmente le indennità di anzianità maturate dal personale in servizio.

La voce si è così movimentata:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	298.235
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	178.260
Utilizzo nell'esercizio	172.754
Totale variazioni	5.506
Valore di fine esercizio	303.741

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	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
Debiti verso soci per finanziamenti	800	(800)	0	0	-	-
Debiti verso banche	1.837.509	(829.427)	1.008.082	235.503	772.579	100.000
Debiti verso fornitori	544.413	207.904	752.317	752.317	-	-
Debiti tributari	64.915	42.646	107.561	107.561	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.512	17.293	119.805	119.805	-	-
Altri debiti	425.741	38.890	464.631	464.631	-	-
Totale debiti	2.975.890	(523.494)	2.452.396	1.679.817	772.579	100.000

L'operazione di scissione ha interessato i finanziamenti inerenti al compendio immobiliare, contabilizzati all'interno dei debiti verso banche, con un importo residuo complessivo di Euro 601.839.

Di seguito i dettagli delle singole voci dei debiti:

Debiti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Debiti tributari	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Erario c/ritenute lav. dipendente	151.154	8.643	159.797
Erario c/ritenute lav. autonomo	14.850	5.310	20.160
Erario c/lva	8.561	(10.152)	(1.591)
Erario c/lrap	(9.741)	1.139	(8.602)
Erario c/lres	(91.274)	41.370	(49.904)
Bonus art. 1 D.L. 66/2014	(9.843)	(2.624)	(12.467)
Altri	1.208	(1.040)	168
Totale	64.915	42.646	107.561

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Piani individuali pensionistici	3.788	358	4.146
Inps	98.309	15.898	114.207
Inail	415	1.038	1.453
Totale	102.512	17.294	119.805

Altri debiti

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Altri debiti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dipendenti c/retribuzioni	150.227	15.002	165.229
Amministratori c/compensi	25.041	4.428	29.469
Sindacati	384	(125)	259
Cessione del quinto	521	(231)	290
Incassi c/terzi	15.175	(1.017)	14.158
Dipendenti c/ferie non godute	215.616	5.998	221.614
Enpam	8.786	1.182	9.968
Spese condominiali	691	11.234	11.925
Cauzioni	9.000	0	9.000
Altri	300	2.418	2.718
Totale	425.741	38.889	464.631

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	115.742	(2.228)	113.514
Totale ratei e risconti passivi	115.742	(2.228)	113.514

La composizione della voce "Ratei passivi" risulta la seguente:

Ratei passivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi su spese personale	109.929	2.917	112.846
Ratei passivi su altre spese	5.814	(5.146)	668
Totale ratei passivi	115.742	(2.229)	113.514

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	15.793
Altri	117
Totale	15.910

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

Le imposte correnti dovute sono state iscritte alla voce 20 del conto economico e risultano essere pari ad Euro 5.706 per Ires ed Euro 31.273 per Irap.

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione tra il risultato d'esercizio e l'imponibile fiscale.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio ed imponibile fiscale			
	IRES	IRAP	
Risultato prima delle imposte	39.817	3.293.354	
Aliquota ordinaria applicabile	24,00 %	3,90 %	
Onere fiscale teorico	9.556	128.441	
Differenze definitive			
Variazioni in aumento	88.288	696.352	
Variazione in diminuzione	93.175	0	
Totale variazioni fiscali	(4.887)	696.352	
Ace	11.156	0	
Deduzioni Irap	0	3.187.830	
Imponibile fiscale	23.774	801.876	
Imposte sul reddito di esercizio	5.706	31.273	
Valori a rigo 20 Conto Economico	5.706	31.273	
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio			
Imposte correnti (IRES e IRAP)	36.979		
Imposte differite (IRES e IRAP)	0		
Imposte totali voce 20 Conto Economico	36.979		

Per quanto attiene alla lettera b), del punto 14, dell'art. 2427 del Codice Civile si comunica che non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione in bilancio di imposte differite attive e passive.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	619.275

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.840
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.840

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo per i quali si renda necessario specificare la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile di Euro 2.838,16 alla Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si conferma che il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario 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, 25 marzo 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

ROSALIA RAVAGNIN

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Marco Chioatto 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.