

ORTORAD SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	STRADA CIRCONVALLAZIONE SUD 21 /B - 46100 MANTOVA (MN)
Codice Fiscale	02182230207
Numero Rea	MN 000000231102
P.I.	02182230207
Capitale Sociale Euro	118.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869011
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	LA CONCHIGLIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.603	3.579
II - Immobilizzazioni materiali	50.265	49.866
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	53.368	53.945
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	4.483	8.556
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.275	183.800
imposte anticipate	85.330	95.008
Totale crediti	274.605	278.808
IV - Disponibilità liquide	671.376	786.590
Totale attivo circolante (C)	950.464	1.073.954
D) Ratei e risconti	50.837	54.211
Totale attivo	1.054.669	1.182.110
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	118.000	118.000
IV - Riserva legale	2.334	453
VI - Altre riserve	44.354	8.608
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.070	37.624
Totale patrimonio netto	167.758	164.685
B) Fondi per rischi e oneri	42.000	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.543	9.636
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	827.390	949.999
Totale debiti	827.390	949.999
E) Ratei e risconti	3.978	27.790
Totale passivo	1.054.669	1.182.110

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.179.748	1.817.486
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.993	34.171
Totale altri ricavi e proventi	27.993	34.171
Totale valore della produzione	2.207.741	1.851.657
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	138.959	128.893
7) per servizi	1.651.328	1.249.537
8) per godimento di beni di terzi	138.765	157.315
9) per il personale		
a) salari e stipendi	126.929	119.029
b) oneri sociali	36.442	36.159
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.545	8.897
c) trattamento di fine rapporto	9.545	8.897
Totale costi per il personale	172.916	164.085
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.487	12.002
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	976	976
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.511	11.026
Totale ammortamenti e svalutazioni	9.487	12.002
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.073	(2.927)
12) accantonamenti per rischi	12.000	15.000
14) oneri diversi di gestione	42.875	32.140
Totale costi della produzione	2.170.403	1.756.045
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.338	95.612
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	33	77
Totale proventi diversi dai precedenti	33	77
Totale altri proventi finanziari	33	77
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.864	11.261
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.864	11.261
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.831)	(11.184)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.507	84.428
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.941	20.436
imposte relative a esercizi precedenti	0	(2.131)
imposte differite e anticipate	9.678	28.548
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	182	49
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.437	46.804
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.070	37.624

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 3.069,76.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e

dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La società ha aderito al regime del consolidato fiscale nazionale, opzione facoltativa ammessa dalla normativa tributaria agli artt. da 117 a 129 D.P.R. 917/1986, ai fini Ires e in qualità di consolidata. L'adesione al regime comporta il calcolo di un'unica base imponibile di gruppo in capo alla società consolidante, a nulla rilevando, ai fini fiscali, i rapporti infragruppo tra la società consolidata e la consolidante, come previsto dalla natura stessa dell'istituto e dall'articolo 5 comma 2 Dlgs 147/2015 in materia di transfer pricing interno. Conseguentemente tutte le voci relative a detta imposta sono state classificate nei rapporti infragruppo anziché nella voce dei debiti/crediti tributari. Tra le società aderenti, è stato stipulato in data 10 giugno 2014, apposito contratto che prevede l'esercizio dell'opzione tra la Società e la controllante "La Conchiglia Srl"; l'accordo, la cui opzione è stata rinnovata per il triennio 2017-2019, avrà durata pari al periodo di efficacia del regime di tassazione di gruppo e potrà essere prorogato tacitamente, anche più di una volta, nell'ipotesi di rinnovo dell'opzione.

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha per oggetto lo studio, la realizzazione e la gestione (in Italia ed all'estero, per conto proprio e/o tramite terzi) di strutture sanitarie e centri per la prevenzione, la diagnosi e la cura delle malattie, la ricerca scientifica in campo medico, sanitario e sociale, anche per conto di enti pubblici.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si dà atto che alla data del 31.12.2018 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali sono state eseguite rivalutazioni monetarie ai sensi di Legge.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano la quota di partecipazione nel Consorzio Mantova Salus.

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	449.223	97.278	500	547.001
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	445.644	47.412		493.056
Valore di bilancio	3.579	49.866	500	53.945
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.909	-	8.909
Ammortamento dell'esercizio	976	8.511		9.487
Totale variazioni	(976)	398	-	(578)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di fine esercizio				
Costo	449.223	106.187	500	555.910
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	446.620	58.377		504.997
Valore di bilancio	2.603	50.265	500	53.368

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma, n.22) del codice civile.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	771.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	96.375
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	366.312
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	8.932

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- Il costo storico ovvero costo di acquisto, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- Il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
 - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
 - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.556	(4.073)	4.483
Totale rimanenze	8.556	(4.073)	4.483

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore di presunto realizzo che coincide con il loro valore nominale.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 118.000, interamente sottoscritto e versato, e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	118.000	-	-		118.000
Riserva legale	453	1.881	-		2.334
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	-	-		44.352
Totale altre riserve	8.608	-	-		44.354
Utile (perdita) dell'esercizio	37.624	-	37.624	3.070	3.070
Totale patrimonio netto	164.685	1.881	37.624	3.070	167.758

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	118.000		
Riserva legale	2.334	RISERVA DI UTILI	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	44.352	RISERVA DI UTILI	A B C
Totale altre riserve	44.354		
Totale	164.686		

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

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività in base al loro valore nominale.

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

Non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n.6) del codice civile.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non sussistono.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n.15) del codice civile, il numero medio di addetti rilevati nell'anno 2018 è pari a 8.

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

I compensi sono erogati alla società controllante in forza di accordi sottoscritti di reversibilità.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile non vi sono ulteriori impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile che non siano state concluse a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

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

Non sussistono.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, c.c. si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla Società "La Conchiglia S.r.l., società avente sede in Mantova, in Strada Circonvallazione Sud 21/B, C.F. e Partita IVA n. 02108480209, Capitale Sociale 100.000 Euro i cui dati degli ultimi due bilanci vengono di seguito riportati.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	2.062.841	3.560.991
C) Attivo circolante	35.846.348	26.563.125
Totale attivo	37.909.189	30.124.116
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	27.030.036	20.943.456
Utile (perdita) dell'esercizio	6.623.522	6.086.581
Totale patrimonio netto	33.663.558	27.040.037
B) Fondi per rischi e oneri	640.000	450.000
D) Debiti	3.605.631	2.634.079
Totale passivo	37.909.189	30.124.116

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	9.619.677	8.632.451
B) Costi della produzione	771.410	677.695
C) Proventi e oneri finanziari	30.989	36.683
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(246.961)	25.519
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.008.773	1.930.377
Utile (perdita) dell'esercizio	6.623.522	6.086.581

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

Non essendo stato ancora chiarito in via definitiva quali siano le erogazioni rientranti nell'obbligo di pubblicazione della nota integrativa, si da atto che, nel corso dell'esercizio in commento, la Società ha incassato dalle pubbliche amministrazioni (SSN) un ammontare pari ad Euro 503.813 (455.984 Euro afferenti Regioni Lombardia e il restante importo da altre regioni).

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Mantova, 29 Marzo 2019

L'Amministratore Unico
Michele Nicchio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il Sottoscritto DOTT. RUBERTI STEFANO, 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.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Mantova - Autorizzazione numero 22998/91 del 20.09.2000.