

ORTORAD SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.555	2.603
II - Immobilizzazioni materiali	46.177	50.265
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	51.232	53.368
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	9.078	4.483
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.983	189.275
imposte anticipate	18.094	85.330
Totale crediti	209.077	274.605
IV - Disponibilità liquide	844.414	671.376
Totale attivo circolante (C)	1.062.569	950.464
D) Ratei e risconti	52.972	50.837
Totale attivo	1.166.773	1.054.669
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	118.000	118.000
IV - Riserva legale	5.404	2.334
VI - Altre riserve	44.352	44.354
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.905	3.070
Totale patrimonio netto	183.661	167.758
B) Fondi per rischi e oneri	219.000	42.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.393	13.543
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	731.449	827.390
Totale debiti	731.449	827.390
E) Ratei e risconti	8.270	3.978
Totale passivo	1.166.773	1.054.669

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.608.891	2.179.748
5) altri ricavi e proventi		
altri	33.148	27.993
Totale altri ricavi e proventi	33.148	27.993
Totale valore della produzione	2.642.039	2.207.741
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	208.882	138.959
7) per servizi	1.679.318	1.651.328
8) per godimento di beni di terzi	131.822	138.765
9) per il personale		
a) salari e stipendi	218.252	126.929
b) oneri sociali	56.460	36.442
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.960	9.545
c) trattamento di fine rapporto	14.960	9.545
Totale costi per il personale	289.672	172.916
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.229	9.487
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.708	976
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.521	8.511
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.229	9.487
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.596)	4.073
12) accantonamenti per rischi	192.000	12.000
14) oneri diversi di gestione	17.122	42.875
Totale costi della produzione	2.525.449	2.170.403
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	116.590	37.338
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	33
Totale proventi diversi dai precedenti	0	33
Totale altri proventi finanziari	0	33
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.027	4.864
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.027	4.864
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.027)	(4.831)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	113.563	32.507
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.589	19.941
imposte differite e anticipate	67.236	9.678
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	167	182
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.658	29.437
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.905	3.070

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di 15.905.

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

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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 31/12/2019 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.

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 31.12.2019 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	106.188	500	555.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	446.620	55.923		502.543
Valore di bilancio	2.603	50.265	500	53.368
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.660	5.432	-	9.092
Ammortamento dell'esercizio	1.708	9.521		11.229
Totale variazioni	1.952	(4.089)	-	(2.137)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di fine esercizio				
Costo	452.883	111.620	500	565.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	448.328	65.444		513.772
Valore di bilancio	4.555	46.177	500	51.232

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	4.483	4.596	9.079
Totale rimanenze	4.483	4.596	9.078

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	2.334	3.070	-		5.404
Altre riserve					
Varie altre riserve	44.354	-	2		44.352
Totale altre riserve	44.354	-	2		44.352
Utile (perdita) dell'esercizio	3.070	-	3.070	15.905	15.905
Totale patrimonio netto	167.758	3.070	3.072	15.905	183.661

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura
Capitale	118.000	
Riserva legale	5.404	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	44.352	A B C
Totale altre riserve	44.352	
Totale	167.756	

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.

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 2019 è pari a 12.

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.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C. C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo attività sanitaria, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23

marzo 2020, per cui abbiamo continuato a tenere aperto il centro seppur riducendo l'attività in relazione alla domanda. Essendo infatti un centro ambulatoriale che svolge attività solo in elezione e non d'urgenza, nel periodo di lockdown le richieste di esami o visite sono effettivamente diminuite.

Il nostro personale è sempre stato dotato fin da subito di tutti i DPI necessari per lo svolgimento del proprio lavoro in sicurezza e quindi di guanti, mascherine FFP2 o chirurgiche.

Nel periodo di lockdown la società non ha attivato "ammortizzatori sociali", bensì ha fatto smaltire eventuali ferie.

All'interno della struttura ci si è poi organizzati per garantire il distanziamento sociale facendo accedere un numero massimo di utenti contemporaneamente, si è messo a disposizione mascherine e gel sanificanti oltre che la misurazione della temperatura sia degli utenti che degli operatori.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, in quanto avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/12/2019, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione.

Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge un calo del fatturato dovuto alla diminuzione della domanda di prestazioni, che riteniamo di poter recuperare nella seconda metà dell'anno.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	LA CONCHIGLIA S.R.L.
Città (se in Italia) o stato estero	MANTOVA
Codice fiscale (per imprese italiane)	02108480209

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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 10.000 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	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	2.139.048	2.062.841
C) Attivo circolante	35.720.101	35.846.348
D) Ratei e risconti attivi	56	-
Totale attivo	37.859.205	37.909.189
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	33.546.059	27.030.036
Utile (perdita) dell'esercizio	1.927.327	6.623.522
Totale patrimonio netto	35.483.386	33.663.558
B) Fondi per rischi e oneri	830.000	640.000
D) Debiti	1.545.819	3.605.631
Totale passivo	37.859.205	37.909.189

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	3.200.454	9.619.677
B) Costi della produzione	772.265	771.410
C) Proventi e oneri finanziari	51.440	30.989
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(62.793)	(246.961)
Imposte sul reddito dell'esercizio	489.509	2.008.773
Utile (perdita) dell'esercizio	1.927.327	6.623.522

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

Adempiendo alle prescrizioni contenute nell'art.1, commi 125 e ss., della Legge 4 agosto 2017, n.124 si informa che nel corso del 2019 la Società ha incassato da Pubbliche Amministrazioni, e da Enti a queste equiparate, i seguenti importi:

P.A. Erogatrice	Importo (Euro)
ATS DELLA VAL PADANA	544.338
COMUNE DI MANTOVA	7.678
Totale complessivo	552.016

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 Maggio 2020

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.