

DATA CLINICA s.r.l.

Sede in VIA DEGLI ARTIGLIERI N.33
36040 TORRI DI QUARTESOLO (VI)
Capitale Sociale I.V. € 15.600,00

C.F. 00765000286 – P.I. 01922240245

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011**Premessa**

Signori Soci,
il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2011, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con un UTILE di € 185.099,77, arrotondato a € 185.100 in sede di redazione del bilancio. Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciareVi.

Si premette quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e di cui all'art. 2423 bis, comma 2, del Codice Civile;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale (art. 2424, comma 2 del Codice Civile).

Andamento della gestione

L'esercizio ha avuto un andamento dei ricavi in crescita del 23,7% rispetto a quello dell'anno precedente, avendo beneficiato dell'acquisizione di un laboratorio di analisi ubicato in un comune limitrofo, avvenuta nel corso del 2010, che ha consentito un apprezzabile incremento delle prestazioni a favore della clientela. Il risultato economico ne è stato positivamente influenzato passando da da € 100.894 ad € 185100 (+ 83%), anche grazie ad una operazione straordinaria relativa alla cessione del ramo di azienda corrispondente al punto prelievi in comune di Monticello Conte Otto.

Per quel che riguarda l'esercizio in corso l'andamento dei primi mesi fa ragionevolmente prevedere, per la gestione ordinaria, risultati in linea con quelli del 2011 sia in termini di fatturato che di redditività.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 Dicembre 2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento ed eventualmente rivalutata in applicazione di specifiche norme di legge.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'azienda ha usufruito, nel bilancio chiuso al 31.12.2003, della Legge n. 350/2003, in forza della quale ha proceduto alla rivalutazione dei macchinari di maggior interesse utilizzati per la prestazione dei servizi che formano l'oggetto della propria attività. L'operazione ha consentito di attribuire a tali categorie di beni di un valore più adeguato alle attuali caratteristiche tecniche ed economiche. La società si è inoltre avvalsa della facoltà di rivalutare i beni immobili di proprietà concessa dalla Legge n. 2/2009. La rivalutazione è stata eseguita per i soli fabbricati, con esclusione delle aree, nei limiti del valore di mercato determinato dagli amministratori in base al loro prudente apprezzamento. La rivalutazione ha incrementato il valore dei fabbricati di € 300.000, con l'iscrizione di una riserva di rivalutazione pari ad € 291.000. Si conferma che non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e che le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Ammortamenti

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti e delle attività immateriali, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e, per le immobilizzazioni materiali, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Immobilizzazioni immateriali

- concessioni e licenze: 3 anni
- beni immateriali: 5 anni

Immobilizzazioni materiali

- immobili: 3%
- macchine elettroniche: 20%
- attrezzatura specifica: 12,5%
- attrezzatura generica: 12% - 20%
- mobili e arredi: 10%
- impianti generici: 15%
- autovetture: 25%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite da materiali di consumo e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Titoli

La società non ha titoli in portafoglio.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.
Le imposte correnti d'esercizio sono contabilizzate fra i debiti, le imposte differite fra i fondi per rischi ed oneri.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha in bilancio valori espressi in valuta diversa dall'Euro.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La società ha impegni per rate di leasing a scadere il cui valore attuale è pari ad € 6.703. Non vi sono garanzie e/o altri impegni a carico della società di cui dare evidenza nei conti d'ordine.

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Non vi sono in bilancio oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

La società non è parte in contratti aventi ad oggetto strumenti finanziari.

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

Il capitale sociale è stato interamente versato.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
77.374	133.663	-56.289

I. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
561.862	568.765	-6.903

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 10 della Legge n. 342/2000 si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2011 sulle quali sono state eseguite rivalutazioni. Non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Beni	Valore storico	Rivalutazione	Totale 31/12/2008
Ecografo AU4 IDEA (1995)	60.771	26.000	86.771
Vitros 250 analyzer + accessori (1997)	25.823	26.000	51.823
Coulter mazm/al (2000)	12.395	21.000	33.395
Fabbricati	106.846	300.000	406.846
Totale	205.835	373.000	578.835

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio la società non ha richiesto né ricevuto contributi in conto capitale.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
22.931	22.931	0

Trattasi di crediti immobilizzati per depositi cauzionali.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
3.284	2.827	457

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
288.932	226.207	62.725

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro Es. Succ.	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale.
Verso Clienti	205.116	0	0	205.116
Verso Imprese controllate	0	0	0	0
Verso Imprese collegate	0	0	0	0
Verso Imprese controllanti	0	0	0	0
Verso altri	83.816	0	0	83.816
Correzione	0			0
Totale	288.932	0	0	288.932

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Il fondo ha subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

Descrizione	F.do svalutaz. crediti
Saldo inizio esercizio	6.906
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento dell'esercizio	1.020
Saldo al termine dell'esercizio	7.926

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011 Saldo al 31/12/2010 Variazioni
 158.316 129.383 28.933

Deposito	Saldo Anno C.	Saldo Anno P.	Variazioni
Deposito	153.644	113.660	39.984
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	4.672	15.723	-11.051
Correzione	0	0	0
Totale	158.316	129.383	28.933

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011 Saldo al 31/12/2010 Variazioni
 2.992 4.307 -1.315

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2011 Saldo al 31/12/2010 Variazioni
 397.884 299.786 98.098

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	Corr. Anno Corr.	31/12/2011
Capitale	15.600	0	0	0	15.600
Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0	0	0	0
Riserve di rivalutazioni	113.615	0	54.485	0	59.130
Riserva legale	3.664	0	0	0	3.664
Altre riserve:	76			-2	74
Riserva straordinaria	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0		0
Riserva per redazione bilancio in Euro	0				-2
Correzione per totale altre riserve	0				0
Totale altre riserve	76			-2	74
Utili (perdite) portati a nuovo	65.937	100.984	32.515	0	134.316
Utile (perdita) dell'esercizio	100.894	185.100	100.894	0	185.100

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità. Si evidenzia che non vi sono state utilizzazioni di poste del patrimonio netto nei tre esercizi precedenti.

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione (1)	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				Per copertura perdite	Per altre ragioni
Capitale	15.600		0	0	0
Riserva legale	3.664	B	0	0	0
Riserva di rivalutazione	59.130	A, B, C	59.130	0	199.809
Altre riserve	74	A, B, C	74		
Utili (perdite) portati a nuovo	134.316	A, B, C	134.316	0	77.191
Utile (perdita) dell'esercizio	185.100	A, B, C	185.100	0	0
TOTALE	397.884		378.620	0	277.000
Quota non distribuibile	19.264			0	0
Residua quota distribuibile	378.620			0	0

(1) Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione soci; * riserve assoggettate a tassazione in caso di distribuzione ai soci.

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

Non vi sono accantonamenti ai fondi rischi ed oneri.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
76.347	73.872	2.475

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Saldo Iniziale	73.872
Incrementi per accant. dell'es.	10.443
Decrementi per utilizzo dell'es.	7.968
Correzione	0
Totale	76.347

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
639.205	712.898	-73.693

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro Es. Succ.	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale.
Obbligazioni	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0
Debiti verso banche	24.682	285.318	0	310.000
Debiti verso soci e altri finanziatori	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	153.556	0	0	153.556
Debiti costituiti da	0	0	0	0

titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0
Debiti tributari	119.436	0	0	119.436
Debiti verso istituti di previdenza	7.888	0	0	7.888
Altri debiti	48.325	0	0	48.325
Correzione	0			0
Totale	353.887	285.318	0	639.205

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
2.255	1.527	728

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.304.157	1.056.248	247.909

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.271.697	1.027.710	243.987
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ric. e prov. (esclusi contrib. In cto/es.)	32.460	28.538	3.922
Altri ric. e prov. (contrib. In cto/es.)	0	0	0
Totale	1.304.157	1.056.248	247.909

B) Costo della produzione

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.002.066	888.066	114.000

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	48.643	439.751	-391.108
Servizi	615.791	175.101	440.690
Godimento di beni di terzi	83.847	56.018	27.829
Salari e stipendi	120.099	98.432	21.667
Oneri sociali	37.848	28.922	8.926
Trattamento di fine rapporto	10.443	9.116	1.327
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	203	0	203

Amm.to immobilizzazioni immateriali	26.289	33.789	-7.500
Amm.to immobilizzazioni materiali	22.875	16.528	6.347
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazione crediti attivo circolante	1.020	936	84
Variazione rimanenze materie prime	-457	2.030	-2.487
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	35.465	27.443	8.022

C) Proventi e Oneri Finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
-12.311	-6.948	-5.363

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Da partecipazione	0	0	0
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	704	830	-126

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	Variazioni
Oneri fin. Da imp. Controll./coll.	0	0	0
Interessi e altri oneri finanziari	13.015	7.778	5.237

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
0	0	0

E) Proventi e Oneri Straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1	0	1

F) Imposte sul Reddito dell'Esercizio correnti, anticipate e differite

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
104.681	60.340	44.341

Le imposte accantonate sono così costituite:

IRES	€86.797
IRAP	€18.420
Imposte differite	€ 4.566
Imposte anticipate	€ 5.102-
Totale	€104.681

Fiscalità differita/anticipata

Nel prospetto che segue sono evidenziate:

a) le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;

b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

	31/12/2011	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2010
DESCRIZIONE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE	AMMONTARE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE (1)	EFFETTO FISCALE (2) = (1) x Aliquota fiscale 31,4%	AMMONTARE DELLE DIFFERENZE TEMPORANEE (3)	EFFETTO FISCALE (4) = (3) x Aliquota fiscale 31,4%
Imposta anticipate:				
Ammortamento avviamento	45.000	10.205	21.667	6.803
Totale A)	45.000	10.205	21.667	6.803
Imposte differite:				
Spese manutenzione eccedenti	9.127	2.865	9.127	2.865
Totale B)	9.127	2.865	9.127	2.865
Imposte differite/anticipate "nette" (A-B) Totale C)	35.873	7.340	42.540	3.938

Strumenti finanziari

La società non è parte in alcun contratto avente ad oggetto strumenti finanziari.

Finanziamenti soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento dai soci.

Patrimoni destinati

La società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha stipulato con Palladio Leasing un contratto di locazione finanziaria per un macchinario della durata di 60 mesi.

Si riportano di seguito i dati richiesti dal n. 22 dell'art. 2427 del C.C.:

1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile)	6.744
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio	725

3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c+/-d+/-e):	32.470
a) di cui valore lordo dei beni	74.217
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	9.277
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	41.747
d) di cui rettifiche di valore	0
e) di cui riprese di valore	0
3b) Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0

Privacy

In ottemperanza alle norme di legge sul trattamento dei dati sensibili, la società si è attivata nei termini e con le modalità previste dal Garante per tali adempimenti.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 bis C.C. si precisa che le eventuali operazioni poste in essere con parti correlate riguardano esclusivamente rapporti di fornitura di beni e servizi intercorsi a normali condizioni di mercato.

Accordi fuori bilancio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 ter C.C. si precisa che la società non ha stipulato accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

-/-/-

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.

Signori Soci,

Vi invito ad approvare il bilancio al 31 Dicembre 2011 e la nota integrativa così come Vi sono stati sottoposti, nonché a destinare a nuovo l'UTILE di € 185.099,77, arrotondato a € 185.100 in sede di redazione del bilancio

per il **CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**
IL PRESIDENTE
f.to Burul Alessandro

“COPIA CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA”

“Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società”