

HS - HOSPITAL SERVICES S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Sede in LECCO, VIA DELLA FILANDA 14

Capitale sociale euro 345.280,00

interamente versato

Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp. 02513920138

Iscritta al Registro delle Imprese di LECCO

Nr. R.E.A. 290850

Società soggetta a direzione e coordinamento di AZIENDA OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI LECCO

bilancio dell'esercizio

dal 01/01/2013 al 31/12/2013

Redatto in forma estesa

STATO PATRIMONIALE

<u>ATTIVO</u>	31/12/2013	31/12/2012
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
II Crediti		
1 Verso clienti		
a) scadenti entro es. successivo	201.096	198.797
Totale 1	201.096	198.797
4 Verso controllanti		
a) scadenti entro es. successivo	1.197.924	1.855.993
Totale 4	1.197.924	1.855.993
4-bis Crediti tributari		
a) scadenti entro es. successivo	19.685	36.978
Totale 4-bis	19.685	36.978
5 Verso altri		
a) scadenti entro es. successivo	74.903	35.260
Totale 5	74.903	35.260
Totale II	1.493.608	2.127.028
IV Disponibilità liquide		
1 Depositi bancari e postali	560.386	632.672
3 Denaro e valori in cassa	271	524
Totale IV	560.657	633.196
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.054.265	2.760.224

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

1 Ratei e risconti	6.946	6.971
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.946	6.971
<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	2.061.211	2.767.195

<u>PASSIVO</u>	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I Capitale	345.280	345.280
IV Riserva legale	24.285	24.285
VII Altre riserve		
7 Riserve da arrotondamento	(0)	2
Totale VII	(0)	2
VIII Utili (perdite) a nuovo	167.759	214.715
IX Utile (perdita) dell'esercizio	(37.166)	(46.956)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	500.158	537.326
D) DEBITI		
7 Debiti v/fornitori		
a) esigibili entro l'es. successivo	1.215.773	1.782.422
Totale 7	1.215.773	1.782.422
11 Debiti v/controllanti		
a) esigibili entro l'es. successivo	196.824	233.512
Totale 11	196.824	233.512
12 Debiti tributari		
a) esigibili entro l'es. successivo	148.456	204.215
Totale 12	148.456	204.215
13 Debiti v/istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
a) esigibili entro l'es. successivo	(0)	7.646
Totale 13	(0)	7.646
14 Altri debiti		

a) esigibili entro l'es. successivo	(0)	2.074
Totale 14	(0)	2.074
TOTALE DEBITI	1.561.053	2.229.869
<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	2.061.211	2.767.195

CONTO ECONOMICO

	31/12/2013	31/12/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.307.028	6.308.803
5 Altri ricavi e proventi		
<i>a)</i> altri ricavi e proventi	320.280	313.456
Totale 5	320.280	313.456
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.627.308	6.622.259
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6 Materie prime, sussidiarie di consumo e di merci	(24)	(0)
7 Servizi	(4.504.094)	(6.472.892)
8 Godimento beni di terzi	(150.434)	(174.402)
14 Oneri diversi di gestione	(13.929)	(13.700)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(4.668.481)	(6.660.994)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(41.173)	(38.735)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16 Altri proventi finanziari		
<i>d)</i> proventi diversi dai precedenti		
<i>d4)</i> da altri	4.008	5.529
Totale <i>16d)</i>	4.008	5.529
Totale 16	4.008	5.529
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.008	5.529

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

21 Oneri		
<i>c)</i> altri oneri straordinari	(0)	(13.750)
<i>d)</i> differenze da arrotondamento	(1)	(0)
Totale 21	(1)	(13.750)
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE	(1)	(13.750)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(37.166)	(46.956)
23 UTILE (PERDITA)	(37.166)	(46.956)

Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.

LECCO, **28 MARZO 2014**

IL LIQUIDATORE

POZZI PAOLO

HS - HOSPITAL SERVICES S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Sede in LECCO, VIA DELLA FILANDA 14
Capitale sociale euro 345.280,00
interamente versato

Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp. 02513920138
Iscritta al Registro delle Imprese di LECCO
Nr. R.E.A. 290850

Societa'soggetta a direzione e coordinamento di

AZIENDA OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI LECCO

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
SUL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013**

Il Bilancio al 31 Dicembre 2013 che è stato sottoposto dal Liquidatore alla nostra attenzione per le incombenze di controllo che devono precedere le relative delibere assembleari, si compendia nelle seguenti classi riassuntive di valori con comparazione con le risultanze del precedente esercizio:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	2013	2012
Crediti v/Soci per vers. Ancora dovuti	0	0
Immobilizzazioni	0	0
Attivo Circolante	2.054.265	2.760.224
Ratei e risconti	6.946	6.971
TOTALE	2.061.211	2.767.195

PASSIVITA'	2013	2012
Patrimonio netto	500.158	537.326
Fondi per rischi e oneri	0	0
T.F.R. lavoro subordinato	0	0
Debiti	1.561.053	2.229.869

Ratei e Risconti	0	0
TOTALE	2.061.211	2.767.195

Nella voce di Patrimonio Netto è compresa la perdita dell'esercizio 2013 ammontante a € 37.166 ed esattamente corrispondente a quanto emerge dai dati del Conto Economico i cui dati di sintesi vengono di seguito indicati:

CONTO ECONOMICO

	2013	2012
Valore della produzione	4.627.308	6.622.259
Costi della produzione	-4.668.482	-6.660.994
Differenza	41.174	-38.735
Proventi e oneri finanziari	4.008	5.529
Proventi ed oneri straordinari	0	-13.750
Risultato prima delle imposte	-37.166	-46.956
Imposte sul reddito d'esercizio	0	0
UTILE D'ESERCIZIO	-37.166	-46.956

Il Collegio Sindacale deve preliminarmente dare atto della tempestiva comunicazione dei documenti di informazione costituiti dal Bilancio e della Relazione sulla Gestione con la quale il Liquidatore ha fornito ampie ed adeguate informazioni sull'attività, sulla situazione della Società e sull'evoluzione prevedibile della gestione.

Al Collegio Sindacale spetta il controllo contabile ex art.2409 bis C.C..

La responsabilità della redazione del Bilancio compete al Liquidatore della Società H.S. – HOSPITAL SERVICES S.P.A. IN LIQUIDAZIONE, mentre è dei Sindaci la responsabilità del giudizio professionale espresso e basato sul controllo contabile.

VERIFICHE CONTABILI E AL BILANCIO

Nel corso dell'esercizio sono state svolte verifiche e controlli volti ad accertare che il sistema amministrativo e contabile fosse adeguato alla struttura e dimensione dell'attività, e in particolare che le scritture contabili fossero idonee a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Nell'ambito del suddetto controllo sono stati verificati anche gli adempimenti civilistici e fiscali. Dagli accertamenti eseguiti sono stati confermati i giudizi di adeguatezza e non sono emerse irregolarità o non

osservanza degli adempimenti normativi. L'esame del Bilancio è stato effettuato dal Collegio Sindacale secondo i principi di revisione della Professione.

La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire elementi necessari per accertare vizi e/o errori significativi nel bilancio d'esercizio e per accertare altresì se lo stesso risulti nel suo complesso attendibile.

Le procedure di revisione utilizzate hanno anche riguardato, su base di verifiche effettuate con varie metodologie, riscontri a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio; hanno riguardato inoltre la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei principi contabili utilizzati nonché le stime effettuate dal Liquidatore per valutarne la ragionevolezza.

L'esame del Bilancio è stato svolto, con riferimento, in relazione alla sua formazione, alle previsioni degli articoli del Codice Civile e dei principi contabili nazionali.

I principi di redazione del bilancio, la sua analisi espositiva ed i criteri di valutazione utilizzati risultano conformi alle prescrizioni normative (art. 2423 e seguenti C.C.) e le indicazioni fornite in Nota Integrativa consentono di acquisire le informazioni prescritte dall'art. 2427 C.C..

Il Liquidatore, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di Legge e ciò anche con particolare riferimento agli artt. 2423 comma IV e 2423 bis u.c. del Codice Civile.

Nella Nota Integrativa sono state fornite, oltre alle informazioni previste dal Codice Civile le specifiche notizie sulla composizione del Patrimonio netto richieste dal Principio Contabile OIC n.28.

Il contenuto complessivo della relazione sulla gestione predisposta dal Liquidatore è aderente al disposto di cui all'art. 2428 del C.C..

ATTIVITA' DI VIGILANZA E CONTROLLO AI SENSI DELL'ART.2403 C.C.

Il Collegio Sindacale con riferimento all'attività di vigilanza e controllo eseguita nel corso dell'esercizio e nel rispetto degli art. 2403, 2403 bis e 2404 del codice civile, dichiara:

⊙ Di aver partecipato alle assemblee e alle riunioni del consiglio di amministrazione prima della messa in liquidazione;

⊙ Di aver riscontrato l'operato degli Amministratori e del Liquidatore conforme alle norme di Legge e di Statuto ed aderente ai principi di corretta amministrazione ed alle esigenze e agli interessi della Società;

⊙ Di aver acquisito adeguate informazioni sull'andamento dell'attività e sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale, riscontrando le stesse conformi alle norme di Legge e di Statuto, non manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Sociale;

⊙ Di aver riscontrato l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa;

⊙ Di aver verificato la rispondenza del Bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nell'espletamento del mandato;

⊙ Che sono state fornite le informazioni richieste dell'art. 2381 C.C..

GIUDIZIO PROFESSIONALE SUL BILANCIO AL 31.12.2013

Tutto ciò premesso, a giudizio professionale del Collegio Sindacale, il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2013 della società H.S. HOSPITAL SERVICES S.P.A. IN LIQUIDAZIONE è conforme alle norme che ne disciplinano la formazione; esso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale, considerato il giudizio professionale espresso sul Bilancio, nonché le risultanze dell'attività di vigilanza e controllo svolta nell'esercizio, non risultando considerazioni ostative, esprime il proprio parere favorevole in ordine all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2013 nonché alla proposta di ripianare la perdita di esercizio così come formulata dal Liquidatore.

Il Collegio Sindacale
(Borsani Dr. Massimo)
(Ventimiglia Rag. Antonino)
(Rosaschino Dr. Giovanni)

HS - HOSPITAL SERVICES S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Sede in LECCO, VIA DELLA FILANDA 14

Capitale sociale euro 345.280,00

interamente versato

Cod. Fiscale 02513920138

Iscritta al Registro delle Imprese di LECCO **nr.** 02513920138

Nr. R.E.A. 290850

Società soggetta a direzione e coordinamento di

AZIENDA OSPEDALIERA DELLA PROVINCIA DI LECCO

RELAZIONE SULLA GESTIONE

al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013

ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile

esercizio dal 01/01/2013 al 31/12/2013

Signori azionisti,

come a Voi noto, in data 13 maggio 2013 con atto a rogito dott. Daniele Minussi notaio in Lecco, la società è stata messa in liquidazione con effetto dal 1 giugno 2013, in data 31 ottobre 2013 e in data 31 dicembre 2013 sono rispettivamente cessati i servizi di ristorazione e di lavanalo, servizi svolti a favore dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco.

Il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione presenta una perdita di euro 37.166.

La presente relazione riguarda l'analisi della gestione avuto riguardo ai dettami di cui all'art. 2428 del codice civile come modificato dall'art. 1 del D.Lgs. 2 febbraio 2007, n. 32, ed ha la funzione di offrire una panoramica sulla situazione della società e sull'andamento della gestione dell'esercizio, il tutto con particolare riguardo ai costi, ai ricavi ed agli investimenti.

Si evidenzia che il bilancio chiuso al 31/12/2013 è stato redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni), nonché nel rispetto delle norme fiscali innovate dalla riforma fiscale, entrata in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12 dicembre 2003 n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

L'analisi della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione

La società ha sempre svolto l'attività a favore dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco.

La società non ha mai utilizzato immobilizzazioni proprie.

Il patrimonio netto, dato dalla somma del capitale sociale e delle riserve di utili accantonati negli scorsi periodi, è pari a euro 500.158.

La struttura del capitale investito mostra una parte significativa composta da attivo circolante, dato che i valori immediatamente liquidi (cassa e banche) ammontano a euro 560.657.

A ciò si deve aggiungere la presenza di crediti nei confronti della clientela per un totale di euro 201.096 somma considerata esigibile nell'arco di un esercizio e crediti verso la controllante per un totale di euro 1.197.924.

Dal lato delle fonti di finanziamento si può evidenziare che il bilancio presenta un importo delle passività a breve termine pari a euro 1.561.053, rappresentate

principalmente da esposizione nei confronti dei fornitori per euro 1.215.773.

Il capitale circolante netto, dato dalla differenza tra l'attivo circolante e il passivo a breve, risulta pari a euro 493.212 ed evidenzia un equilibrio tra impieghi a breve termine e debiti a breve termine.

Gli impegni a breve termine sono interamente coperti da denaro in cassa e da crediti a breve termine verso i clienti.

Il fatturato complessivo ammonta a euro 4.627.308 evidenziando rispetto al precedente esercizio una variazione ricavi di euro 1.994.951. La riduzione è dovuta alla cessazione della fornitura del servizio di ristorazione dal 1 novembre 2013.

I costi di produzione sostenuti sono pari ad euro 4.668.481 di cui euro 4.243.190 sono relativi all'acquisto di servizi per conto della controllante.

Gli indicatori di risultato

A miglior descrizione della situazione della società si riportano nelle tabelle seguenti alcuni indicatori desumibili dalla contabilità generale che sono in grado di arricchire l'informativa già contenuta nel bilancio.

Descrizione indice	31/12/2013	31/12/2012
Fatturato	4.307.028	6.308.803
Valore della produzione	4.627.308	6.622.259
Risultato prima delle imposte	-37.166	-46.956

Di seguito vengono riportati i seguenti margini intermedi di reddito.

Descrizione indice	31/12/2013	31/12/2012
Margine operativo lordo (MOL)	-347.524	-338.491
Risultato operativo	-347.524	-338.491
EBIT normalizzato	-37.165	-33.206
EBIT integrale	-37.166	-46.956

Indicatori economici

Descrizione indice	31/12/2013	31/12/2012
ROE netto - (Return on Equity)	- 7,43 %	- 8,74 %
ROI - (Return on Investment)	- 49,86 %	- 43,91 %
ROS - (Return on Sales)	- 8,07 %	- 5,37 %

Per verificare la capacità della società di far fronte ai propri impegni, è necessario esaminare la solidità finanziaria della stessa. A tal fine, è opportuno rileggere lo Stato Patrimoniale civilistico secondo una logica di tipo "finanziaria". Di seguito viene riportato lo schema di Stato Patrimoniale finanziario:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO			
Imm. immateriali	0	Capitale sociale	345.280
Imm. materiali	0	Riserve	154.878
Imm. finanziarie	0		
Attivo fisso	0	Mezzi propri	500.158
Magazzino	0		
Liquidità differite	1.500.554		
Liquidità immediate	560.657		
Attivo corrente	2.061.211	Passività consolidate	0
		Passività correnti	1.561.053
Capitale investito	2.061.211	Capitale di finanziamento	2.061.211

Indicatori di solidità

L'analisi di solidità patrimoniale ha lo scopo di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

Descrizione indice	31/12/2013	31/12/2012
--------------------	------------	------------

Margine primario di struttura	500.158	537.326
Quoziente primario di struttura	0,00	0,00
Margine secondario di struttura	500.158	537.326
Quoziente secondario di struttura	0,00	0,00

Descrizione indice	31/12/2013	31/12/2012
Quoziente di indebitamento complessivo	3,12	4,15
Quoziente di indebitamento finanziario	0,39	0,43

Indicatori di solvibilità (o liquidità)

Scopo dell'analisi di liquidità è quello di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel breve, cioè di fronteggiare le uscite attese nel breve termine (passività correnti) con la liquidità esistente (liquidità immediate) e le entrate attese per il breve periodo (liquidità differite).

Descrizione indice	31/12/2013	31/12/2012
Margine di disponibilità	500.158	537.326
Quoziente di disponibilità	1,32	1,24
Margine di tesoreria	500.158	537.326
Quoziente di tesoreria	1,32	1,24

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo.

La società, inoltre, non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

L'organo amministrativo ritiene di poter omettere le informazioni di cui trattasi in quanto non sono significative e, pertanto, non si ritiene possano contribuire alla comprensione della situazione della società e del risultato della gestione.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

La società non ha personale diretto alle sue dipendenze.

Ricerca e sviluppo

La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese del gruppo

La società ha intrattenuto esclusivamente rapporti con la controllante Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco e con i soci fornitori dei servizi richiesti dalla controllante stessa.

Attività di direzione e coordinamento

La società è controllata dalla Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco, che svolge attività di direzione e coordinamento, con la medesima sono stati intrattenuti rapporti esclusivamente commerciali:

Crediti Commerciali	1.197.924
Debiti Commerciali	196.824
Vendite	4.307.028
Acquisti	324.586

Azioni proprie e del gruppo - Operazioni su azioni proprie e del gruppo

La società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente.

La società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti.

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti e/o alienazioni di

azioni proprie, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti e/o alienazioni di azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio - Evoluzione prevedibile della gestione

Nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, la società non ha esercitato alcuna attività avendo cessato anche l'attività di lavanola al 31 dicembre 2013; si è provveduto a fare le comunicazioni di legge per dichiarare che la società è ormai inattiva.

In questo periodo si è proceduto regolarmente al pagamento delle fatture e degli altri debiti che risultavano sospesi alla data di chiusura del bilancio ed all'incasso dei crediti proseguendo nell'attività di liquidazione.

Sedi secondarie

La nostra società non ha sedi secondarie

Risultato di esercizio

Si propone di coprire la perdita a euro 37.166 mediante parziale utilizzo degli utili esercizi precedenti e si invita ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2013 così come proposto.

LECCO li, 28 MARZO 2014

IL LIQUIDATORE

POZZI PAOLO