

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

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

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013

redatta in forma ESTESA

ai sensi dell'art. 2427del Codice Civile

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

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2013, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, 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.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Come a vostra conoscenza la società è stata messa in liquidazione con atto a rogito dott. Daniele Minussi in data 13 maggio 2013 con effetto dal 1 giugno 2013.

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.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Art. 2427, n. 1 Codice Civile

CRITERI DI VALUTAZIONE

Introduzione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri/Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e tenendo conto che la società si trova in stato di liquidazione;
- 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;
- 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.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva che la società si trova in stato di liquidazione e che, nel corso

dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo e del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

ATTIVO

C – ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per euro 1.493.608. Tali crediti sono stati valutati al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" per euro 560.657, corrispondono alle giacenze sul conto corrente intrattenuto presso la banca ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Ratei e risconti

Nella voce D."Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale per complessivi euro 6.946 sono iscritti costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Altri Crediti e Debiti

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

Conversioni in valuta estera

Nel corso dell'esercizio non si rilevano operazioni in valuta estera.

Ricavi e costi

I proventi per le prestazioni di servizi e i proventi di natura finanziaria sono stati

iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

**MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI - COSTI DI IMPIANTO E
AMPLIAMENTO**

Art. 2427, n. 2-3 Codice civile

Il bilancio della società non presenta immobilizzazioni materiali o immateriali ne costi di impianto e ampliamento.

**MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI**

Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile

Il bilancio della società non presenta immobilizzazioni materiali e immateriali.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO**

Art. 2427, n. 4 Codice Civile

ATTIVO

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce II - Crediti;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2013 è pari a euro 2.054.265. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 705.959.

Voce CII - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 1.493.608.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	1.493.608
Saldo al 31/12/2012	€	2.127.028
Variazioni	€	(633.420)

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazioni
Verso Clienti	201.096	198.797	2.299
importi esigibili entro l'esercizio successivo	201.096	198.797	2.299
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Verso imprese controllanti	1.197.924	1.855.993	(658.069)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.197.924	1.855.993	(658.069)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Crediti tributari	19.685	36.978	(17.293)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	19.685	36.978	(17.293)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Verso altri	74.903	35.260	39.643
importi esigibili entro l'esercizio successivo	74.903	35.260	39.643
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0

Voce CIV - Variazioni delle Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a euro 560.657.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	560.657
Saldo al 31/12/2012	€	633.196
Variazioni	€	(72.539)

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	variazioni
Depositi bancari e postali	560.386	632.672	(72.286)
Denaro e valori in cassa	271	524	(253)

Voce D - Variazioni dei Ratei e Risconti Attivi

I ratei ed i risconti attivi, evidenziati nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammontano a euro 6.946.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	6.946
Saldo al 31/12/2012	€	6.971
Variazioni	€	(25)

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	variazioni
Risconti attivi	6.946	6.971	(25)

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione. Il dettaglio della composizione della voce "Ratei e risconti attivi" è riportato al punto 7 della presente Nota Integrativa.

PASSIVO

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 500.158 ed evidenzia una variazione in

diminuzione di euro 37.168 .

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

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
I - Capitale	345.280	345.280
IV - Riserva legale	24.285	24.285
VII - Altre riserve	0	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	167.759	214.715
IX - Utile (perdita) dell' esercizio	(37.166)	(46.956)
Totale patrimonio netto	500.158	537.326

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il patrimonio netto.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Pagamento dividendi / utili	Altri movimenti	Utile / perdita d'esercizio	Consistenza finale
Capitale Sociale	345.280	(0)	0	0	345.280
Riserva legale	24.285	(0)	0	0	24.285
Altre riserve	2	(0)	(2)	0	0
Ut/perd. a nuovo	214.715	(0)	(46.956)	0	167.759
Ut/perd. d'eser.	(46.956)	(0)	46.956	(37.166)	(37.166)
Tot.Patrim.Netto	537.326	(0)	(2)	(37.166)	500.158

Voce D – Variazioni dei Debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 1.561.053.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	1.561.053
Saldo al 31/12/2012	€	2.229.869
Variazioni	€	(668.816)

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con l'esposizione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	variazioni
Debiti v/fornitori	1.215.773	1.782.422	(566.649)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	1.215.773	1.782.422	(566.649)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Debiti v/controllanti	196.824	233.512	(36.688)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	196.824	233.512	(36.688)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Debiti tributari	148.456	204.215	(55.759)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	148.456	204.215	(55.759)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Debiti v/istituti previdenziali	0	7.646	(7.646)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	7.646	(7.646)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Altri debiti	0	2.074	(2.074)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.074	(2.074)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)

**PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN
IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE**

Art. 2427, n. 5 Codice Civile

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

**AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA
SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE
REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA
DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA**

GEOGRAFICA Art. 2427, n. 6 Codice Civile

Non esistono crediti immobilizzati.

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

La ripartizione dei debiti e dei crediti per area geografica è irrilevante poiché la società opera esclusivamente in Italia.

**EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI
VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA**

DELL'ESERCIZIO Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

La società non intrattiene rapporti con aziende straniere e pertanto non vi sono variazioni nei cambi valutari da segnalare.

OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI" E
DELLA VOCE "ALTRI FONDI" DELLO STATO PATRIMONIALE, NONCHE'
COMPOSIZIONE DELLA VOCE "ALTRE RISERVE"**

Art. 2427, n. 7 Codice Civile

La composizione delle voci "Ratei e risconti attivi", "Ratei e risconti passivi", "Altri fondi" e "Altre riserve" risulta la seguente:

Risconti attivi		31/12/2013	31/12/2012
Risconti attivi su assicurazioni	€	6.926	6.926
Risconti attivi attivazione pec	€	19	44
TOTALE	€	6.946	6.971

Altre Riserve		31/12/2013	31/12/2012
Riserva arrotondamento	€	0	2
TOTALE	€	0	2

ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile

Il principio contabile nazionale n. 28 individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'**origine** e sulla **destinazione** delle poste presenti nel patrimonio netto.

- Criterio dell'origine

Secondo questo criterio, si distinguono "riserve di utili" e "riserve di capitale":

- le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite

in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione ("utili a nuovo");

- le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da soprapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, di rilevazione di differenze di fusione.

- Criterio della destinazione

Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella seguente tabella.

Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)
Capitale sociale	345.280	b
<i>Riserve di utili</i>		
Riserva legale	24.285	a - b
Utile(perdita) portati a nuovo	167.759	a - b - c
Totale	537.324	
Quota non distribuibile	369.565	
Residua quota distribuibile	167.759	

(*) Possibilità di utilizzazione: A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

Con riferimento alla consistenza delle voci di patrimonio netto, le principali variazioni

intervenute nel corso dell'esercizio corrente e dei due precedenti sono rappresentate nel prospetto che segue:

PATRIMONIO NETTO: riepilogo utilizzi degli ultimi tre esercizi

Patrimonio Netto	Es. precedente (2)		Es. precedente (1)		Es. corrente	
	copertura perdita	altre ragioni	copertura perdita	altre ragioni	copertura perdita	altre ragioni
<i>Riserve di utili</i>						
Utili riportati a nuovo	0	0	235.279	0	46.956	0

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE , NOTIZIE SULLA COMPOSIZIONE E NATURA DI TALI IMPEGNI E DEI CONTI
D'ORDINE Art. 2427, n. 9 Codice Civile**

Nulla da rilevare.

**RIPARTIZIONE DEI RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI SECONDO CATEGORIE DI ATTIVITA' E SECONDO AREE GEOGRAFICHE
Art. 2427, n. 10 Codice Civile**

I ricavi, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e del fatturato relativo alle prestazioni di servizi ammontano a euro 4.307.028. La società ha operato esclusivamente a favore dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco.

AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI Art. 2427, n. 11 Codice Civile

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, codice civile, diversi dai dividendi.

**SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI DI CUI
ALL'ART. 2425 N. 17 CODICE CIVILE Art. 2427, n. 12 Codice Civile**

Non risultano interessi imputati a bilancio di cui alla voce "C17" dello schema di Conto Economico di cui all'art. 2425 codice civile.

**COMPOSIZIONE DELLE VOCI "PROVENTI STRAORDINARI" E
"ONERI STRAORDINARI" DEL CONTO ECONOMICO
Art. 2427, n. 13 Codice Civile**

La composizione della voce "Oneri straordinari" risulta essere la seguente:

Oneri		31/12/2013	31/12/2012
Sopravvenienze passive	€	0	13.750
Totale altri oneri straordinari	€	0	13.750

Al solo fine di consentire la quadratura del Conto Economico, è stata inserita nell'ambito della gestione straordinaria, una differenza negativa da arrotondamento pari a euro 1.

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE
DIFFERITE ED ANTICIPATE Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

Nella redazione del presente bilancio e nel rispetto del principio della prudenza (imposte anticipate su perdite fiscali) non sono stati rilevati i presupposti per la rilevazione della fiscalità differita in quanto la società risulta in fase di liquidazione.

Al fine di meglio comprendere la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un prospetto che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenza, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio ed imponibile fiscale

	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	(37.166)	(41.174)
Aliquota ordinaria applicabile	27,50%	3,90%
Onere fiscale teorico	0	0
Diff. che non si riverseranno in esercizi successivi.		
Variazioni permanenti in aumento	8.570	23.551
Variazioni permanenti in diminuzione	250	0
Totale variazioni	8.320	25.551
Imponibile fiscale	(28.846)	(15.623)
Imposte dell'esercizio	0	0
Valore iscritto nella voce 22) del Conto Economico	0	0
Diff. temporanee deducibili in esercizi successivi		
(Imposte anticipate)		
Totale variazioni in aumento	0	0
Imposte anticipate	0	0
Diff. temporanee tassabili in esercizi successivi		
(Imposte differite)		
Totale variazioni in diminuzione	0	0
Imposte differite	0	0
Riversamento diff. temporanee di esercizi precedenti - in diminuzione (utilizzi attività per imposte anticipate)		
Totale differenze riversate	0	0
Totale imposte	0	0

Riversamento diff. temporanee di esercizi precedenti – in aumento (utilizzi f.do imposte differite)		
Totale differenze riversate	0	0
Totale imposte	0	0
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio		
Imposte dell'esercizio	0	
Imposte anticipate (IRES+IRAP)	0	
Imposte differite passive (IRES+IRAP)	0	
Utilizzo f.do imposte differite esercizio precedente	0	
Diminuzione imposte anticipate esercizio precedente	0	
Imposte totali iscritte alla voce 22) Conto Economico	0	
Aliquota effettiva	0,00	

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Art. 2427, n. 15 Codice Civile

La società non ha dipendenti.

AMMONTARE COMPLESSIVO DEGLI EMOLUMENTI SPETTANTI AGLI

AMMINISTRATORI E SINDACI Art. 2427, n. 16 Codice Civile

Gli emolumenti complessivi di competenza del presente esercizio ammontano a:

Emolumenti collegio sindacale euro 20.395.

Emolumenti consiglio di amministrazione e liquidatore euro 27.000.

CORRISPETTIVI SPETTANTI PER REVISIONE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI

VERIFICA, CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI

Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile

I corrispettivi corrisposti al Collegio Sindacale per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

Corrispettivi spettanti al Collegio Sindacale per la revisione legale dei conti annuali	3.000
Corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti	17.395

**NUMERO E VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI
DELLA SOCIETA' E DELLE NUOVE AZIONI PROPRIE SOTTOSCRITTE**

Art. 2427, n. 17 Codice Civile

Il capitale sociale, pari a euro 345.280,00, è rappresentato da 664 azioni ordinarie di nominali euro 520 cadauna.

**AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI,
TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'**

Art. 2427, n. 18 Codice Civile

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

**NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI
FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'**

Art. 2427, n. 19 Codice Civile

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

**FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' CON SEPARATA
INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE**

Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Art. 2427, n. 20 Codice Civile

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE

Art. 2427, n. 21 Codice Civile

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL
TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI
E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO**

Art. 2427, n. 22 Codice Civile

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Art. 2427, n. 22-bis Codice Civile

La società ha operato esclusivamente a favore dell'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco, socio controllante, tramite l'attività svolta dai soci fornitori, sulla base di accordi tra le parti interessate; il rapporto si è concluso definitivamente al 31 dicembre 2013.

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

**NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO
STATO PATRIMONIALE Art. 2427, n. 22-ter Codice Civile**

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427 C.C..

**DATI RICHIESTI DA ALTRE NORME IN AGGIUNTA A QUELLI RICHIESTI
DALL'ART. 2427 Codice Civile**

Oltre a quanto previsto dai punti 1) e 2) dell'art. 2427 C.C. si riportano alcune informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

PROSPETTO E INFORMAZIONI SULLE RIVALUTAZIONI

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI RESPONSABILITÀ

ILLIMITATA

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

**INFORMAZIONI SULLE SOCIETÀ O ENTI CHE ESERCITANO ATTIVITÀ DI
DIREZIONE E COORDINAMENTO (art. 2497-bis del Codice civile)**

Prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento - art. 2497-bis, quarto comma, codice civile

La società è soggetta alla direzione e al coordinamento da parte della Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco che detiene il 51,20% del capitale sociale.

Ai fini di una maggiore trasparenza in merito all'entità del patrimonio posto a tutela dei creditori e degli altri soci della società, si riporta di seguito un prospetto dei dati

dell'ultimo bilancio approvato del soggetto che esercita l'attività di direzione e coordinamento. I dati dell'ultimo bilancio approvato sono relativi all'anno 2011 poichè l'anno 2012 non è ancora stato approvato dalla Regione.

ATTIVO	Dati in €/1.000	Dati in €/1.000
	2010	2011
	Importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2010	Importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2011

A) IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	1.639	1.349
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0
5) Altre immobilizzazioni immateriali	426	310
Totale A.I.	2.065	1.659

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) terreni	0	0
2) fabbricati	155.275	152.428
2a) fabbricati disponibili	32	58
2b) fabbricati indisponibili	155.243	152.370
3) impianti e macchinari	3.111	4.231
4) attrezzature sanitarie e scientifiche	11.271	16.571

5) mobili e arredi	3.777	2.233
6) automezzi	21	43
7) altri beni	4.007	2.598
8) immobilizzazioni in corso di esecuzione ed acconti	209	660
Totale A.II	177.671	178.764

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

1) crediti	0	0
2) titoli	181	181
Totale A.III	181	181

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)

179.917	180.604
----------------	----------------

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I - SCORTE

1) sanitarie	8.249	8.090
2) non sanitarie	501	432
3) acconti	0	0
Totale B.I	8.750	8.522

II - CREDITI DA

1) regione e prov. autonoma	102.362	137.071
2) comune	177	181
3) aziende sanitarie pubbliche	36.212	45.818
4) ARPA	0	0
5) erario	0	0

6) altri

	8.144	7.614
Totale B.II	146.895	190.684

III - ATTIVITA' FINANZIARIE

1) titoli a breve

	0	0
Totale B.III	0	0

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

1) cassa

2) istituto tesoriere

3) c/c postale

	50	48
	30.242	9.584
	5	23
Totale B.IV	30.297	9.655

TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)

	185.942	208.861
--	----------------	----------------

C) RATEI E RISCONTI

	3.718	3.789
--	-------	-------

TOTALE ATTIVO

	369.577	393.254
--	----------------	----------------

PASSIVO	2010	2011
	Importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2010	Importi attività sanitaria - Bilancio al 31/12/2011

A) PATRIMONIO NETTO

I - Finanziamenti per investimenti

	135.191	144.277
--	---------	---------

2) regione e provincia autonoma	163.002	162.934
3) comune	37	34
4) aziende sanitarie pubbliche	941	828
5) ARPA	0	6
6) debiti verso fornitori	31.626	45.119
7) debiti verso Istituto Tesoriere	0	0
8) debiti tributari	6.605	7.007
9) debiti verso Istituti di Previdenza	2.352	7.670
10) altri debiti	17.401	18.112
TOTALE D)	222.402	241.710

E) RATEI E RISCOINTI	75	322
TOTALE PASSIVO	369.577	393.254

F) CONTI D'ORDINE

1) canoni leasing ancora da pagare	921	1.704
2) depositi cauzionali	0	0
3) garanzie prestate	0	0
4) garanzie ricevute	0	0
5) beni di terzi	4.371	3.582
6) altri	4.822	5.570
TOTALE CONTI D'ORDINE	10.114	10.856

CONTO ECONOMICO	Bilancio attività sanitaria - Consuntivo al 31/12/2010	Bilancio attività sanitaria - Consuntivo al 31/12/2011
-----------------	---	---

(A) Valore della produzione

1 - CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	62.242	60.524
2 - PROVENTI E RICAVI DIVERSI	193.492	196.576
3 - CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	4.744	3.838
4 - COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONE SANITARIE	5.752	6.813
5 - COSTI CAPITALIZZATI	7.838	6.866
TOTALE A	274.068	274.617

(B) Costi della produzione

1 - ACQUISTI DI BENI	54.487	55.223
2 - ACQUISTI DI SERVIZI	40.932	41.782
a) PRESTAZIONI SANITARIE DA PUBBLICO	1.008	677
b) PRESTAZIONI SANITARIE DA PRIVATO	16.792	17.194
c) PRESTAZIONI NON SANITARIE DA PUBBLICO	10	-
d) PRESTAZIONI NON SANITARIE DA PRIVATO	23.122	23.911
3 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE	9.590	10.729

4 - GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.316	2.735
5 - PERSONALE SANITARIO	112.235	111.622
6 - PERSONALE PROFESSIONALE	549	543
7 - PERSONALE TECNICO	17.004	17.147
8 - PERSONALE AMMINISTRATIVO	9.071	8.757
9- ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.695	1.859
10- AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	489	548
11- AMMORTAMENTO DEI FABBRICATI	5.852	6.144
a) AMMORTAMENTO FABBRICATI DISPONIBILI	4	3
b) AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI	5.848	6.141
12- AMMORTAMENTI DELLE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7.060	5.549
13- SVALUTAZIONE DEI CREDITI	193	801
14- VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 759	228
a) VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE	- 912	159
b) VARIAZIONE RIMANENZE NON SANITARIE	153	69
15- ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO	1.856	733
TOTALE B	262.570	264.400

Differenza tra valore e costi della produzione	11.498	10.217
(A-B)		

(C) Proventi e oneri finanziari

1 - INTERESSI ATTIVI	6	46
2 - ALTRI PROVENTI	-	-
3 - INTERESSI PASSIVI	10	19
4 - ALTRI ONERI	-	-
TOTALE C	-4	27

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

	0	0
1 - RIVALUTAZIONI	-	-
2 - SVALUTAZIONI	-	-

(E) Proventi e oneri straordinari

1 - MINUSVALENZE	26	41
2 - PLUSVALENZE	-	-
3 - ACCANTONAMENTI NON TIPICI DELL'ATTIVITA' SANITARIA		
4 - CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITA' NON TIPICHE		
5 - SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE	- 1.338	- 119
a) SOPRAVVENIENZE E	131	406
INSUSSISTENZE ATTIVE		

b) SOPRAVVENIENZE E INSUSSISTENZE PASSIVE	1.469	525
TOTALE E	-1.364	-160

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	10.130	10.084
IMPOSTE E TASSE	10.130	10.084
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	0	0

Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti al 31/12/2013

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Nulla da rilevare

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Nulla da rilevare

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI (art. 2427-*bis* comma 1, n.1 del Codice Civile)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**ISCRITTE A UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE" (art. 2427-*****bis* comma 1, n.2 del Codice Civile)**

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO

Non si rilevano imposte a carico dell'esercizio

Rediconto finanziario	Esercizio	Esercizio
Flussi di cassa €	corrente	precedente
Fonti di finanziamento		
liquidità generata dalla gestione reddituale		
Utile (perdita) d'esercizio	(37.166)	(46.956)
Rettifiche relative a voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità		
Ammortamento d'esercizio		
Accantonamento TFR		
Accantonamento TFM	0	0
(Utilizzo TFR)	0	
(Utilizzo altri fondi)	0	(302.395)
Altri accantonamenti		
(Aumento)/Diminuzione crediti	633.420	1.634.495
(Aumento)/Diminuzione dei ratei e risconti attivi	25	29
Aumento/(Diminuzione) dei debiti	(668.818)	(2.408.549)
Aumento/(Diminuzione) dei ratei e risconti passivi		
liquidità generata dalla gestione reddituale	(72.539)	(1.123.376)
Accensione mutui/finanziamenti/anticipaz.	0	0
Aumento di capitale con versamento		
Valore netto contabile dei cespiti alienati	0	0
Totale	(72.539)	(1.123.376)
Impieghi di liquidità		
Acquisti di cespiti patrimoniali		
Variazione partecipazioni		0
Concessione finanziamenti LT		0
Rettifiche di incrementi di liquidità		0
Aumento/(Diminuzione) acconti immobilizzazioni		0
Rimborsi di debiti a medio lungo periodo		0
Pagamento dividendi		0
Variazioni imm.finanziarie - Crediti Vs altri		0
Arrotondamento		1
Totale	0	0
Flusso di cassa complessivo	(72.539)	(1.123.376)

Cassa e banche iniziali e titoli non immobilizzati	633.196	1.756.572
Cassa e banche finali e titoli non immobilizzati	560.657	633.196
TOTALE	(72.539)	(1.123.376)

LECCO li, 28 MARZO 2014

IL LIQUIDATORE

POZZI PAOLO