

LAB. BIOANALITICO DELTA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CLARA MAFFEI 14 24121 BERGAMO BG
Codice Fiscale	01255600163
Numero Rea	Bergamo 187491
P.I.	01255600163
Capitale Sociale Euro	16.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012 Laboratori di analisi cliniche
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	340	7.649
II - Immobilizzazioni materiali	103.549	108.004
III - Immobilizzazioni finanziarie	141.385	92.385
Totale immobilizzazioni (B)	245.274	208.038
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	18.284	22.278
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.618	174.808
Totale crediti	213.618	174.808
IV - Disponibilità liquide	288.442	300.142
Totale attivo circolante (C)	520.344	497.228
D) Ratei e risconti	12.297	14.063
Totale attivo	777.915	719.329
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.000	16.000
IV - Riserva legale	3.200	3.200
VI - Altre riserve	356.335	353.329
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.443	3.009
Totale patrimonio netto	418.978	375.538
B) Fondi per rischi e oneri	3.027	3.027
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	159.568	148.461
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.208	188.643
Totale debiti	192.208	188.643
E) Ratei e risconti	4.134	3.660
Totale passivo	777.915	719.329

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	971.770	910.344
5) altri ricavi e proventi		
altri	984	1.017
Totale altri ricavi e proventi	984	1.017
Totale valore della produzione	972.754	911.361
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	272.237	259.133
7) per servizi	373.229	357.853
8) per godimento di beni di terzi	42.065	43.921
9) per il personale		
a) salari e stipendi	158.841	157.722
b) oneri sociali	47.941	47.901
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.136	14.580
c) trattamento di fine rapporto	15.136	14.580
Totale costi per il personale	221.918	220.203
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.999	20.955
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.308	7.878
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.691	13.077
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.999	20.955
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.994	(2.403)
14) oneri diversi di gestione	8.345	7.042
Totale costi della produzione	940.787	906.704
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.967	4.657
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	27.138	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	27.138	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	5
Totale proventi diversi dai precedenti	0	5
Totale altri proventi finanziari	27.138	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	27.138	5
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	59.105	4.662
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.662	1.653
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.662	1.653
21) Utile (perdita) dell'esercizio	43.443	3.009

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	43.443	3.009
Imposte sul reddito	15.662	1.653
Interessi passivi/(attivi)	(27.138)	(5)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	31.967	4.657
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.999	20.955
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	15.136	14.580
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	34.135	35.535
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	66.102	40.192
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.994	(2.403)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(53.233)	11.138
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.926)	10.097
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.766	1.398
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	474	891
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.591	(1.375)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(45.334)	19.746
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.768	59.938
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	27.138	5
(Imposte sul reddito pagate)	662	211
Altri incassi/(pagamenti)	(4.029)	(3.975)
Totale altre rettifiche	23.771	(3.759)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	44.539	56.179
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.236)	(2.139)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(360)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(124.000)	-
Disinvestimenti	75.000	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(56.235)	(2.499)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.699)	53.680
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	294.531	237.517
Danaro e valori in cassa	5.611	8.944
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	300.142	246.461
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	277.034	294.531
Danaro e valori in cassa	11.408	5.611
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	288.442	300.142

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;

- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Immobilizzazioni finanziarie

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze finali di materie prime e materiale di consumo sono valutate con il metodo del costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	294.531	-17.497	277.034
Danaro ed altri valori in cassa	5.611	5.797	11.408
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	300.142	-11.700	288.442
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	300.142	-11.700	288.442
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	300.142	-11.700	288.442

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	910.344		971.770	

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	256.730	28,20	276.231	28,43
Costi per servizi e godimento beni di terzi	401.774	44,13	415.294	42,74
VALORE AGGIUNTO	251.840	27,66	280.245	28,84
Ricavi della gestione accessoria	1.017	0,11	984	0,10
Costo del lavoro	220.203	24,19	221.918	22,84
Altri costi operativi	7.042	0,77	8.345	0,86
MARGINE OPERATIVO LORDO	25.612	2,81	50.966	5,24
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	20.955	2,30	18.999	1,96
RISULTATO OPERATIVO	4.657	0,51	31.967	3,29
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	5	0,00	27.138	2,79
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.662	0,51	59.105	6,08
Imposte sul reddito	1.653	0,18	15.662	1,61
Utile (perdita) dell'esercizio	3.009	0,33	43.443	4,47

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	115.620	523.874	92.385	731.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	107.972	415.869		523.841
Valore di bilancio	7.649	108.004	92.385	208.038
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.236	124.000	131.236
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	75.000	75.000
Ammortamento dell'esercizio	7.308	11.691		18.999
Totale variazioni	(7.309)	(4.455)	49.000	37.236
Valore di fine esercizio				
Costo	115.620	531.110	141.385	788.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.280	427.560		542.840
Valore di bilancio	340	103.549	141.385	245.274

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.649		7.309	340
Arrotondamento				
Totali	7.649		7.309	340

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	88.334		4.818	83.516
Impianti e macchinario	1.786		400	1.386
Attrezzature industriali e commerciali	10.179	350	2.805	7.724
Altri beni	7.705	6.886	3.668	10.923
- Mobili e arredi	616		366	250
- Macchine di ufficio elettroniche	7.089	6.886	3.302	10.673

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	108.004	7.236	11.691	103.549

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	22.278	(3.994)	18.284
Totale rimanenze	22.278	(3.994)	18.284

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	153.884	53.233	207.117	207.117
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.391	(11.353)	38	38
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.533	(3.070)	6.463	6.463
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	174.808	38.810	213.618	213.618

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES/IRPEF	10.435		-10.435
Crediti IRAP	953		-953
Crediti IVA	4		-4
Altri crediti tributari		38	38
Arrotondamento	-1		1
Totali	11.391	38	-11.353

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	294.531	(17.497)	277.034
Denaro e altri valori in cassa	5.611	5.797	11.408
Totale disponibilità liquide	300.142	(11.700)	288.442

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 418.978 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	16.000	-	-		16.000
Riserva legale	3.200	-	-		3.200
Altre riserve					
Riserva straordinaria	352.634	-	3.009		355.643
Varie altre riserve	695	-	(3)		692
Totale altre riserve	353.329	-	3.006		356.335
Utile (perdita) dell'esercizio	3.009	3.009	-	43.443	43.443
Totale patrimonio netto	375.538	3.009	3.006	43.443	418.978

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	16.000			-
Riserva legale	3.200	U	B	3.200
Altre riserve				
Riserva straordinaria	355.643	U	A B C	355.643
Varie altre riserve	692			-
Totale altre riserve	356.335			355.643
Totale	375.535			358.843
Quota non distribuibile				3.200
Residua quota distribuibile				355.643

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

Al 31/12/2018 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	148.461
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.136
Altre variazioni	(4.029)
Totale variazioni	11.107
Valore di fine esercizio	159.568

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	155.188	(1.926)	153.262	153.262
Debiti tributari	5.310	5.536	10.846	10.846
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.481	83	8.564	8.564
Altri debiti	19.664	(127)	19.537	19.537
Totale debiti	188.643	3.565	192.208	192.209

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	155.188	153.262	-1.926
Fornitori entro esercizio:	147.962	147.777	-185
Fatture da ricevere entro esercizio:	7.226	5.484	-1.742
Totale debiti verso fornitori	155.188	153.262	-1.926

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES		4.816	4.816
Debito IRAP		121	121
Erario c.to IVA		536	536
Erario c.to ritenute dipendenti	4.597	4.713	116
Imposte sostitutive	62		-62
Debiti per altre imposte	651	660	9
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	5.310	10.846	5.536

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	8.481	8.564	83
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	8.481	8.564	83

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	19.664	19.537	-127
Debiti verso dipendenti/assimilati	19.664	19.537	-127

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

Si precisa che non risultano iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.660	474	4.134
Totale ratei e risconti passivi	3.660	474	4.134

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	910.344	971.770	61.426	6,75
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.017	984	-33	-3,24
Totali	911.361	972.754	61.393	

Si precisa che un ammontare dei ricavi pari ad Euro 196.037 è riferito a fatture emesse nei confronti dell'ATS di Bergamo, in relazione a prestazioni sanitarie eseguite in convenzione con il Servizio Sanitario Regionale.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	259.133	272.237	13.104	5,06
Per servizi	357.853	373.229	15.376	4,30
Per godimento di beni di terzi	43.921	42.065	-1.856	-4,23
Per il personale:				
a) salari e stipendi	157.722	158.841	1.119	0,71
b) oneri sociali	47.901	47.941	40	0,08
c) trattamento di fine rapporto	14.580	15.136	556	3,81
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	7.878	7.308	-570	-7,24
b) immobilizzazioni materiali	13.077	11.691	-1.386	-10,60
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-2.403	3.994	6.397	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	7.042	8.345	1.303	18,50
Arrotondamento				
Totali	906.704	940.787	34.083	

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si precisa che non sussistono elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	1.653	14.009	847,49	15.662
Totali	1.653	14.009		15.662

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

	Numero medio
Altri dipendenti	7
Totale Dipendenti	7

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	43.443

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

GABRIELI CLAUDIO

Il sottoscritto GABRIELI CLAUDIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.