

ISTITUTO SCIENTIFICO EUROMEDICA S R L**Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

Dati Anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	01719960039
Numero Rea	MILANO1601186
P.I.	12952160153
Capitale Sociale Euro	10.400,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.521	17.470
II - Immobilizzazioni materiali	477.742	466.244
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	491.263	483.714
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	198.545	145.903
Totale crediti	198.545	145.903
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	150.924	107.919
Totale attivo circolante (C)	349.469	253.822
D) RATEI E RISCONTI	20.038	9.111
TOTALE ATTIVO	860.770	746.647

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2018	31/12/2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	10.400	10.400
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.080	2.080
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	28	27
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	58.042	35.065
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	43.732	22.977
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	114.282	70.549
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	145.657	123.707
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	450.281	409.645
Esigibili oltre l'esercizio successivo	150.387	142.746
Totale debiti	600.668	552.391
E) RATEI E RISCONTI	163	0
TOTALE PASSIVO	860.770	746.647

CONTO ECONOMICO

	31/12/2018	31/12/2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.511.705	1.446.234
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	9.379	11.817
Totale altri ricavi e proventi	9.379	11.817
Totale valore della produzione	1.521.084	1.458.051
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.476	20.763
7) per servizi	864.501	827.438
8) per godimento di beni di terzi	37.986	37.582
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	277.389	267.899
b) oneri sociali	76.209	65.969
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.556	22.959
c) Trattamento di fine rapporto	22.556	22.959
Totale costi per il personale	376.154	356.827
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	51.890	46.733
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.655	13.312
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	39.235	33.421
Totale ammortamenti e svalutazioni	51.890	46.733
14) Oneri diversi di gestione	95.305	119.856
Totale costi della produzione	1.444.312	1.409.199
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	76.772	48.852
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.540	5.575
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.540	5.575
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-5.540	-5.574
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	71.232	43.278
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		

Imposte correnti	0	20.301
Imposte relative a esercizi precedenti	27.500	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.500	20.301
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	43.732	22.977

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Spettabili Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, che presentiamo per la Vostra approvazione, è stato redatto in osservanza delle disposizioni contenute negli artt. 2423 e segg. c.c. nonché delle norme introdotte dal Decreto Legislativo del 18 agosto 2015, n° 139, in attuazione alla direttiva CEE n° 34, ed è, quindi, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa la quale costituisce parte integrante del Bilancio stesso.

Ricorrendo, inoltre, i presupposti previsti dall'art. 2435 bis del codice civile, la società si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata, nonché dell'esonero dal redigere la Relazione sulla Gestione. Conseguentemente, l'informativa di cui ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile viene fornita nel presente documento.

COMPARABILITA' CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter c.c., è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Tenute conto le modifiche introdotte dal Decreto Legislativo del 18 agosto 2015, n° 139, in attuazione alla direttiva CEE n° 34, ove si sia resa necessaria una riclassificazione diversa degli importi indicati nel bilancio dell'esercizio 2018 rispetto a quello del 2017, la comparabilità con le voci dell'esercizio precedente è stata garantita dall'adattamento delle voci dell'esercizio precedente, dandone esauriente spiegazione nel presente documento.

PRINCIPI CONTABILI

Nella redazione del Bilancio in esame si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta nella previsione della continuità aziendale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, i principi contabili previsti dall'art. 2423 c.c., integrati ed interpretati da quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, come aggiornati dall'OIC (Organismo Italiano Contabilità).

CRITERI DI VALUTAZIONE

Si riportano di seguito i principali criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio in commento, i quali consentono una rappresentazione corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico conseguito nell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e vengono sistematicamente ammortizzate sulla base della loro prevista vita utile. In particolare i “*software*” vengono ammortizzate in un periodo di tre anni.

Nel caso in cui, alla data di chiusura dell'esercizio, l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato dopo l'applicazione dei coefficienti di ammortamento, essa viene corrispondentemente svalutata; il valore svalutato verrà ripristinato negli esercizi in cui risulteranno venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e di diretta imputazione, il quale è altresì incrementato dei costi sostenuti per manutenzioni e/o riparazioni di natura straordinaria che accrescono la produttività e/o la vita utile delle immobilizzazioni materiali.

I costi sostenuti per manutenzioni e/o riparazioni di natura ordinaria sono imputati direttamente al conto economico dell'esercizio in cui sono stati sostenuti.

Il valore di iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni materiali viene sistematicamente ammortizzato in funzione della stimata vita utile dei singoli beni o categorie di beni.

Nel caso in cui, alla data di chiusura dell'esercizio, l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato dopo l'applicazione dei coefficienti di ammortamento, essa viene corrispondentemente svalutata; il valore svalutato verrà ripristinato negli esercizi in cui risulteranno venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Beni in locazione finanziaria

I beni detenuti in forza di contratto di locazione finanziaria vengono rilevati conformemente a quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'imputazione a conto economico dei canoni secondo il criterio della competenza temporale, l'indicazione, nel corpo della presente nota, dell'impegno dei canoni a scadere e del costo del riscatto e l'iscrizione del cespite tra le immobilizzazioni materiali solo all'atto del riscatto.

Le informazioni complementari previste dalla normativa vigente (n. 22 dell'art. 2427 c.c.) sono evidenziate nel paragrafo relativo alla movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Crediti

Essendosi la società avvalsa della facoltà di redigere il Bilancio d'esercizio in forma abbreviata, la medesima per i crediti ha optato per la non applicazione del metodo del c.d. costo ammortizzato. Conseguentemente, i crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo, rappresentato dal loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale, comprensivo dei componenti di competenza dell'esercizio.

Ratei e Risconti

Nella voce ratei e risconti attivi e passivi sono iscritti esclusivamente proventi ed oneri dell'esercizio che avranno manifestazione numeraria in esercizi successivi e ricavi e costi conseguiti o sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In ogni caso vi sono iscritti soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' stato calcolato secondo quanto previsto nell'art. 2120 del Codice Civile.

Debiti

Essendosi la società avvalsa della facoltà di redigere il bilancio d'esercizio in forma abbreviata, la medesima per i debiti ha optato per la non applicazione del metodo del c.d. costo ammortizzato. Conseguentemente, i debiti sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Imposte correnti sui redditi e IRAP

Le imposte sul reddito e l'IRAP sono determinate sulla base di una realistica previsione del relativo reddito imponibile e sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti.

In applicazione del nuovo dettato dell'OIC 12, che ha eliminato nello schema di conto economico le voci relative ai proventi ed agli oneri straordinari e dell'OIC 25, che definisce i criteri per la rilevazione, classificazione e valutazione delle imposte sul reddito, nella voce imposte sono iscritte anche le imposte sul reddito relative ad anni precedenti, comprensive dei relativi oneri accessori.

Imputazione dei componenti positivi e negativi del conto economico

I costi, i ricavi, i proventi e gli oneri sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica.

In particolare, i ricavi ed i costi afferenti le prestazioni di servizi e le operazioni di natura

finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Informativa sul *Fair Value*

Si evidenzia che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio attività o passività finanziarie che richiedano la valutazione al *fair value* su base ricorrente.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali sono indicate nel seguente prospetto:

	Altre immobilizzazio i immateriali	Totale immobilizzazio i immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	123.541	123.541
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.071	106.071
Valore di bilancio	17.470	17.470
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	12.655	12.655
Altre variazioni	8.706	8.706
Totale variazioni	-3.949	-3.949
Valore di fine esercizio		
Costo	132.246	132.246
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.725	118.725
Valore di bilancio	13.521	13.521

Alla voce “*Altre immobilizzazioni immateriali*” risultano imputati il costo relativo all'acquisto di software applicativi, incrementatisi nell'esercizio in esame di € 8.706, il cui ammortamento viene effettuato in quote costanti in tre esercizi, che costituiscono il periodo di prevista utilità futura del software, in considerazione dell'elevata obsolescenza tecnologica cui è soggetto.

I movimenti delle immobilizzazioni materiali sono indicate nel seguente prospetto:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e	Altre immobilizzazioni	Totale Immobilizzazioni
--	-------------------------	---------------------------	-------------------------------	---------------------------	----------------------------

			commerciali	materiali	materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	355.224	226.871	15.411	129.440	726.946
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	47.443	88.351	13.451	111.457	260.702
Valore di bilancio	307.781	138.520	1.960	17.983	466.244
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	8.798	22.558	474	7.405	39.235
Altre variazioni	0	36.674	950	13.109	50.733
Totale variazioni	-8.798	14.116	476	5.704	11.498
Valore di fine esercizio					
Costo	355.224	263.545	16.361	142.550	777.680
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.241	110.909	13.925	118.863	299.938
Valore di bilancio	298.983	152.636	2.436	23.687	477.742

Alla voce *“Terreni e fabbricati”* risultano iscritti il prezzo di riscatto/acquisto, gli oneri accessori e di diretta imputazione e i costi incrementativi dell'immobile di Milano, Via Lomazzo, n. 5, precedentemente condotto in leasing, che viene sistematicamente ammortizzato mediante l'applicazione dell'aliquota del 3%.

Alla voce *“Impianti e macchinari”* risultano imputati i costi relativi ad impianti e macchinari specifici, impianti di sicurezza, l'impianto telefonico e impianti generici, i cui valori sono sistematicamente ammortizzati, in osservanza del principio di competenza economica, mediante l'applicazione dell'aliquota del 12,5%.

Le *“Attrezzature industriali e commerciali”* vengono sistematicamente ammortizzate mediante l'applicazione dell'aliquota del 12,5%.

Alla voce *“Altri beni”* risultano imputati i costi relativi a mobili e arredi, macchine d'ufficio elettroniche, altri beni materiali e cellulari, i cui costi sono sistematicamente ammortizzati in osservanza del principio di competenza economica, mediante l'applicazione delle aliquote, rispettivamente, del 10%, 20% e 12,5%.

I *“Beni inferiori ad Euro 516,46”* sono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisto.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

La società ha in corso un contratto di leasing finanziario del quale, di seguito, si riepilogano i dati

essenziali:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	Contratto n. 30180131/1	Selmabipiemme	1	69	9.900	3.713	1.238	4.949
	Contratto n. 30182150/1	Selmabipiemme	17.972	890	64.000	24.000	8.000	32.000
Totale			17.973	959	73.900	27.713	9.238	36.949

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Le consistenze iniziali e finali, nonché le variazioni intervenute in relazione ai crediti iscritti nell'attivo circolante sono indicate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	134.937	41.015	175.952	175.952
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.946	11.647	22.593	22.593
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20	-20	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	145.903	52.642	198.545	198.545

La voce "*Crediti verso clienti*" è costituita da crediti per fatture già emesse (€150.449) e da crediti per fatture da emettere (€25.503).

La voce "*Crediti tributari*" accoglie il credito verso l'Erario per acconti IRES (€15.745), IRAP (€4.556) e il credito IVA (€2.292).

Non vi sono crediti di durata residua ultraquinquennale.

Si precisa infine che tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti italiani.

Disponibilità liquide

Le variazioni intervenute nelle disponibilità liquide sono indicate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	100.211	45.966	146.177
Denaro e altri valori in cassa	7.708	-2.961	4.747
Totale disponibilità liquide	107.919	43.005	150.924

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.111	10.927	20.038
Totale ratei e risconti attivi	9.111	10.927	20.038

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Alla voce “Ratei e risconti attivi”, pari a € 20.038, sono imputati “risconti attivi” costituiti da quote di costi di competenza di esercizi futuri relativi a contratti di assicurazione.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	10.400	0
Riserva legale	2.080	0
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	28	0
Varie altre riserve	-1	0
Totale altre riserve	27	0
Utili (perdite) portati a nuovo	35.065	22.977
Utile (perdita) dell'esercizio	22.977	-22.977
Totale Patrimonio netto	70.549	0

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ‘Altre riserve’:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	10.400	0
Riserva legale	2.080	0
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	28	0
Varie altre riserve	-1	0
Totale altre riserve	27	0
Utili (perdite) portati a nuovo	35.065	22.977
Utile (perdita) dell'esercizio	22.977	-22.977
Totale Patrimonio netto	70.549	0

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		10.400
Riserva legale	0		2.080
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	0		28
Varie altre riserve	1		0
Totale altre riserve	1		28
Utili (perdite) portati a nuovo	0		58.042
Utile (perdita) dell'esercizio	0	43.732	43.732
Totale Patrimonio netto	1	43.732	114.282

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio derivano:

- dalla destinazione a nuovo dell'Utile dell'esercizio precedente, come deliberato dall'Assemblea del 27 aprile 2018;
- dalla rilevazione del risultato dell'esercizio 2018.

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.400		
Riserva legale	2.080	Riserva di Utili	B
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	28	Riserva di capitali	B
Totale altre riserve	28		
Utili portati a nuovo	58.042	Utili	A B C
Totale	70.550		

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

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

A norma del comma 1°, n. 7-bis dell'art. 2427 c.c., si evidenziano di seguito, la composizione del patrimonio netto e, per le singole voci che lo compongono, la loro possibilità di utilizzazione e distribuibilità e l'utilizzazione dei precedenti esercizi

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.400		
Riserva legale	2.080	Riserva di Utili	B
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	28	Riserva di capitali	B
Totale altre riserve	28		
Utili portati a nuovo	58.042	Utili	A B C
Totale	70.550		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro			

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta costituito in ossequio a quanto disposto dall'art. 2120 c.c..

Di seguito si riportano le movimentazioni del TFR registrate nell'esercizio in esame.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	123.707
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	22.556
Utilizzo nell'esercizio	606
Totale variazioni	21.950
Valore di fine esercizio	145.657

DEBITI

Debiti

I Debiti iscritti in Bilancio attengono:

- per €225.454 a “*Debiti verso banche*” relativi:
 - per €131.051 al mutuo ipotecario acceso presso la Banca Popolare di Milano in occasione del riscatto dei contratti di leasing immobiliare, di cui €32.725 “*esigibili entro l’esercizio successivo*” ed €98.326 esigibili “*oltre l’esercizio successivo*”;
 - per €13.313 al debito per un finanziamento ricevuto dalla Banca Popolare di Milano in occasione dell’acquisto di attrezzature mediche, di cui €9.331 “*esigibili entro l’esercizio successivo*” ed €3.982 esigibili “*oltre l’esercizio successivo*”;
 - per €81.090 al debito per un finanziamento ricevuto dalla Banca Credem in occasione dell’acquisto di attrezzature mediche, di cui €33.011 “*esigibili entro l’esercizio successivo*” ed €48.079 esigibili “*oltre l’esercizio successivo*”;
- per €287.104 a “*Debiti verso fornitori esigibili entro l’esercizio successivo*”;
- per €41.485 a “*Debiti tributari entro l’esercizio successivo*”, i quali accolgono il debito verso l’Erario per ritenute d’acconto da versare (€13.985), il debito IRES dell’esercizio (€21.755) e il debito IRAP dell’esercizio (€5.745);
- per €13.981 a “*Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale entro l’esercizio successivo*”, i quali accolgono i contributi previdenziali INPS dei lavoratori dipendenti (€13.582) e dei collaboratori coordinati e continuativi (€156), il debito nei confronti dell’INAIL (€75) nonché il debito per i contributi al fondo Est a favore dei dipendenti (€168);
- per €41.643 a “*Debiti verso altri*”, relativi a debiti nei confronti del personale dipendente (€41.403) e altri debiti (€240).

Dei predetti debiti iscritti in bilancio, quello relativo al mutuo ipotecario concesso dalla Banca Popolare di Milano risulta essere l’unico debito assistito da una garanzia reale, quest’ultima costituita da un’ipoteca di primo grado iscritta sull’immobile di proprietà della società.

Non vi sono altri debiti di durata residua ultraquinquennale.

I debiti iscritti in bilancio risultano tutti nei confronti di soggetti di nazionalità italiana.

Le variazioni delle singole categorie dei predetti debiti sono indicate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	185.126	40.328	225.454	75.067	150.387
Debiti verso fornitori	303.547	-25.443	278.104	278.104	0
Debiti tributari	16.230	25.256	41.486	41.486	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.981	0	13.981	13.981	0
Altri debiti	33.507	8.136	41.643	41.643	0
Totale debiti	552.391	48.277	600.668	450.281	150.387

Garanzie

Come anticipato nel paragrafo dedicato ai debiti, la società ha rilasciato una garanzia a terzi costituita dall'ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile di proprietà, per complessivi € 620.000.

La società non ha ricevuto garanzie da terzi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	163	163
Totale ratei e risconti passivi	0	163	163

La composizione dei movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Alla voce “Ratei e risconti passivi”, pari a €163, sono imputati “ratei passivi” costituiti da quote di costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria è rimandata all'esercizio successivo.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Il “*Valore della produzione*” è costituito dalle voci di seguito elencate:

- > “*Ricavi delle prestazioni*”, pari a €1.511.705, conseguiti a fronte di prestazioni sanitarie e altre prestazioni rese ai clienti;
- > “*Altri ricavi e proventi*”, pari a complessivi €9.379.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I “*Costi della produzione*” sono ripartiti come segue:

Descrizione	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	Variaz. %
Per materie prime e sussidiarie	18.476	20.763	-2.287	-11%
Per servizi	864.501	827.438	37.063	4%
Per godimento di beni di terzi	37.986	37.582	404	1%
Salari e stipendi	277.389	267.899	9.490	4%
Oneri sociali	76.209	65.969	10.240	16%
Trattamento di fine rapporto	22.556	22.959	-403	-2%
Altri costi del personale				
Amm. Imm. Immateriali	12.655	13.312	-657	-5%
Amm. Imm. Materiali	39.235	33.421	5.817	17%
Altre svalutaz. delle imm.				
Oneri diversi di gestione	95.305	119.856	-24.551	-20%
TOTALE	1.444.312	1.409.199	35.113	

Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce comprende gli acquisti di prodotti farmaceutici, sanitari e di materiale di consumo impiegato nelle prestazioni sanitarie.

Costi per servizi

Le voci più rilevanti che costituiscono i costi in esame attengono: alle prestazioni professionali sanitarie di terzi (€ 700.592); ai compensi a collaboratori e relativi oneri sociali (€ 16.848); ai compensi a professionisti (€18.230); ai costi per utenze (14.172); alle assicurazioni (€37.745); ai costi di manutenzione ordinaria (€ 8.997); ai costi di pubblicità (€4.900), ai costi per servizi bancari (€5.848), ai costi per lo smaltimento dei rifiuti (€3.269) e ad altri costi per la gestione del

software (€10.426).

Costi per godimento beni di terzi

La voce comprende i canoni afferenti i contratti di leasing delle apparecchiature, pari a €17.523, nonché spese condominiali per €641 e spese di noleggio di apparecchiature e attrezzature per €19.822.

Costi per il personale

Tale voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi gli scatti di contingenza, i costi delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge, i premi per le assicurazioni infortuni e la buonuscita riconosciuta ai dipendenti.

Ammortamenti e Svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La ripartizione delle quote di ammortamento è stata evidenziata nel paragrafo relativo alle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Oneri diversi di gestione

Le voci più significative imputate a tale conto attengono all'IVA indetraibile (€ 50.926), all'acquisto di valori bollati (€9.401), all'IMU ed altri tributi locali (€14.578) ed a sopravvenienze passive ordinarie (€15.994).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nell'esercizio in esame non sono stati conseguiti proventi finanziari.

Gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio in esame attengono a:

- interessi passivi di mora:	€	1
- interessi su finanziamenti:	€1.833	
- interessi su mutui:	€3.706	
Totale:	€5.540	

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

Non risultano effettuate rettifiche in ordine al valore delle attività finanziarie.

IMPOSTE ANTICIPATE – DIFFERITE - CORRENTI

Le imposte correnti iscritte nel Bilancio al 31 dicembre 2018 (€ 27.500) riguardano l'IRES di

competenza dell'esercizio (€21.755) e l'IRAP di competenza dell'esercizio (5.745).

ALTRE INFORMAZIONI

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI

Nell'anno 2018 non sono stati deliberati né erogati compensi a favore degli Amministratori.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Non risultano operazioni e/o accordi con Parti Correlate a condizioni non di mercato.

OPERAZIONI "FUORI BILANCIO"

Non risultano operazioni e/o accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI DI CUI AI NN. 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

La società non ha posseduto nell'esercizio in esame azioni e/o quote di società controllanti, né ne ha acquistate o alienate durante l'esercizio in esame.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Nel seguente prospetto si riportano la composizione e la variazione dei dipendenti della società.

Categoria	Organico all'1.1.2018	Assunzioni	Uscite	Altre Variazioni	Organico al 31.12.2018
1) Impiegati	14	0	0	0	14
Totale	14	0	0	0	14

Signori Soci, riteniamo di averVi fornito sufficienti elementi di valutazione sul bilancio che abbiamo sottoposto alla Vostra approvazione.

Nel chiedere il conforto del Vostro voto per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, proponiamo di destinare interamente l'Utile d'esercizio, pari ad €43.732 (saldo contabile € 43.731,60) a "Utili portati a nuovo".

p. il Consiglio di

Amministrazione

Il Presidente

Dott.

Giuseppe Calabrò

Il sottoscritto, Giuseppe Calabrò, Presidente della società, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.
Giuseppe Calabrò

Dichiarazione di conformità

La presente Nota Integrativa è redatta in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non e' sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art 2423 c.c..