

LABORATORIO BIOS S.R.L. DEL DOTT. GIUSEPPE MARTORANA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | TREVISO, VIALE NINO BIXIO 21 |
| Codice Fiscale | 04354330260 |
| Numero Rea | TV - 343013 |
| P.I. | 04354330260 |
| Capitale Sociale Euro | 50.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 869012 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| 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 | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 0 | 1.189 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 83.813 | 112.093 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 83.813 | 113.282 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 45.906 | 48.838 |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 68.805 | 58.435 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| imposte anticipate | 0 | 0 |
| Totale crediti | 68.805 | 58.435 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 411.500 | 216.000 |
| IV - Disponibilità liquide | 494.143 | 494.971 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.020.354 | 818.244 |
| D) Ratei e risconti | 6.649 | 7.106 |
| Totale attivo | 1.110.816 | 938.632 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 10.000 | 10.000 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 0 | 0 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 447.107 | 235.368 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 212.520 | 211.739 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 719.627 | 507.107 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 20.689 | 10.689 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 114.313 | 119.095 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 256.187 | 244.256 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 57.485 |
| Totale debiti | 256.187 | 301.741 |
| E) Ratei e risconti | 0 | 0 |
| Totale passivo | 1.110.816 | 938.632 |

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.454.306 | 1.397.830 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 0 |
| altri | 1.043 | 2.537 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.043 | 2.537 |
| Totale valore della produzione | 1.455.349 | 1.400.367 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 220.815 | 206.239 |
| 7) per servizi | 422.111 | 405.315 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 73.287 | 75.603 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 246.801 | 255.930 |
| b) oneri sociali | 78.667 | 70.161 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 23.153 | 21.412 |
| c) trattamento di fine rapporto | 20.439 | 20.424 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 0 | 0 |
| e) altri costi | 2.714 | 988 |
| Totale costi per il personale | 348.621 | 347.503 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 31.076 | 35.908 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.189 | 2.592 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 29.887 | 33.316 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 31.076 | 35.908 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.932 | (3.751) |
| 12) accantonamenti per rischi | 10.000 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 34.537 | 22.867 |
| Totale costi della produzione | 1.143.379 | 1.089.684 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 311.970 | 310.683 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 0 |
| 16) altri proventi finanziari | | |

| | | |
|--|-----------|----------|
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | 0 | 0 |
| da imprese collegate | 0 | 0 |
| da imprese controllanti | 0 | 0 |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 5.123 | 4.669 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 5.123 | 4.669 |
| Totale altri proventi finanziari | 5.123 | 4.669 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | 0 | 0 |
| verso imprese collegate | 0 | 0 |
| verso imprese controllanti | 0 | 0 |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 |
| altri | 2.549 | 6.374 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 2.549 | 6.374 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 9 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 2.565 | (1.705) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale rivalutazioni | 0 | 0 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 |
| d) di strumenti finanziari derivati | 0 | 0 |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 314.535 | 308.978 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | (102.015) | (97.239) |
| imposte relative a esercizi precedenti | 0 | 0 |
| imposte differite e anticipate | 0 | 0 |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0 | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (102.015) | (97.239) |

| | | |
|------------------------------------|---------|---------|
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 212.520 | 211.739 |
|------------------------------------|---------|---------|

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2018, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis e 2427 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.. Si precisa che in conformità con quanto disposto dall'art. 2423, co. 4, c.c., gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa non sono stati rispettati quando la loro osservanza era irrilevante al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del 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 ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile, adottati per la redazione del presente bilancio e nota integrativa, recepiscono le modifiche apportate dal D.Lgs. 139 del 18 agosto 2015. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- rilevare e presentare le singole voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non vi sono voci dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

In particolare, il software è ammortizzato con un'aliquota pari al 50%.

Il valore attribuito all'avviamento, come determinato nel corso delle valutazioni peritali ex art. 2465 e recepito nelle scritture contabili senza alcuna rilevanza di natura fiscale, è stato ammortizzato in 5 anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 38.049 | 33.000 | 71.049 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (36.860) | (33.000) | (69.860) |
| Valore di bilancio | 1.189 | 0 | 1.189 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | (1.189) | - | (1.189) |
| Totale variazioni | (1.189) | - | (1.189) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 38.049 | 33.000 | 71.049 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (38.049) | (33.000) | (71.049) |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 |

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni di costi di impianto e ampliamento, né di costi sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- mobili e arredi: 12%;
- attrezzature industriali e commerciali: 12,50 %;
- impianti: 15%;
- macchine ufficio elettroniche: 20%;
- autoveicoli e mezzi di trasporto: 25%;
- beni inferiori ad euro 516,46: 100%.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 34.383 | 30.446 | 270.829 | 335.658 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (9.582) | (14.335) | (199.648) | (223.565) |
| Valore di bilancio | 24.801 | 16.111 | 71.181 | 112.093 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 795 | - | 812 | 1.607 |
| Ammortamento dell'esercizio | (5.217) | (3.293) | (21.377) | (29.887) |
| Totale variazioni | (4.422) | (3.293) | (20.565) | (28.280) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 35.178 | 30.446 | 271.641 | 337.265 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (14.799) | (17.628) | (221.025) | (253.452) |
| Valore di bilancio | 20.379 | 12.818 | 50.616 | 83.813 |

Operazioni di locazione finanziaria

Nell'esercizio in esame la società non ha detenuto alcun bene in locazione finanziaria.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 48.838 | (2.932) | 45.906 |
| Totale rimanenze | 48.838 | (2.932) | 45.906 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

In virtù della facoltà concessa dall'art. 2435 bis, co. 7 bis, c.c., i crediti sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 54.075 | 8.109 | 62.184 | 62.184 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | - | 0 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 4.360 | 2.261 | 6.621 | 6.621 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 58.435 | 10.370 | 68.805 | 68.805 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri titoli non immobilizzati | 216.000 | 195.500 | 411.500 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 216.000 | 195.500 | 411.500 |

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono costituite fondi di investimento (euro 381.500.=) e da obbligazioni (euro 30.000.=), per un importo complessivo di euro 411.500=.

Tali titoli sono iscritti al costo di acquisto, ovvero al valore di mercato se minore.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo espresso a valore numerario.

Il saldo del conto corrente comprende gli interessi attivi o passivi di competenza, maturati alla chiusura dell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 485.129 | 3.958 | 489.087 |
| Denaro e altri valori in cassa | 9.842 | (4.786) | 5.056 |
| Totale disponibilità liquide | 494.971 | (828) | 494.143 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei proventi e dei costi comuni a più esercizi.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 7.106 | (457) | 6.649 |
| Totale ratei e risconti attivi | 7.106 | (457) | 6.649 |

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari in alcuna voce dell'attivo patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Le variazioni intervenute nei conti del patrimonio netto sono espone nelle seguenti tabelle, dalle quali si evincono anche l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità nonché l'avvenuta utilizzazione, nei precedenti esercizi, di ciascuna posta del patrimonio netto.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 50.000 | - | - | - | - | | 50.000 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 10.000 | - | - | - | - | | 10.000 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Totale altre riserve | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 235.368 | - | 211.739 | - | - | | 447.107 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 211.739 | - | (211.739) | - | - | 212.520 | 212.520 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 507.107 | 0 | 0 | 0 | 0 | 212.520 | 719.627 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per altre ragioni |
| Capitale | 50.000 | capitale | | - | - |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - |
| Riserva legale | 10.000 | utili | B | 10.000 | - |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | | | - | - |
| Totale altre riserve | 0 | | | - | - |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - |
| Utili portati a nuovo | 447.107 | utili | A, B, C | 447.107 | 60.000 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - |
| Totale | 507.107 | | | 457.107 | - |
| Quota non distribuibile | | | | 10.000 | |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per altre ragioni |
| Residua quota distribuibile | | | | 447.107 | |

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

Fondi per rischi e oneri

fondi per rischi ed oneri, pari ad euro 20.689.=, sono costituiti dal fondo per trattamento di fine mandato maturato dall'ex amministratore, il defunto dott. Giuseppe Martorana, il cui importo (€ 10.689.=) non è ancora stato liquidato agli eredi e da un fondo rischi generici di € 10.000.=.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto sia di quanto erogato in corso d'anno ai dipendenti licenziati che degli acconti pagati.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 119.095 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 18.046 |
| Utilizzo nell'esercizio | (22.828) |
| Totale variazioni | (4.782) |
| Valore di fine esercizio | 114.313 |

Debiti

In virtù della facoltà concessa dall'art. 2435 bis, co. 7 bis, c.c., i debiti sono stati iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 113.552 | (56.067) | 57.485 | 57.485 |
| Debiti verso fornitori | 112.723 | 14.046 | 126.769 | 126.769 |
| Debiti tributari | 28.556 | (11.651) | 16.905 | 16.905 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 13.222 | 2.154 | 15.376 | 15.376 |
| Altri debiti | 33.688 | 5.964 | 39.652 | 39.652 |
| Totale debiti | 301.741 | (45.554) | 256.187 | 256.187 |

I debiti verso banche sono interamente rappresentati dal debito residuo al 31.12.2018 di un mutuo chirografario di euro 300.000.= acceso nel corso dell'esercizio 2014 e con scadenza nell'anno 2019.

I debiti tributari comprendono principalmente le ritenute d'acconto su redditi di lavoro dipendente da versare all'Erario in qualità di sostituto d'imposta e il debito per imposte di competenza dell'esercizio.

I debiti verso istituti previdenziali si riferiscono ai contributi da versare agli enti di assistenza e previdenza.

La voce "Altri debiti" è costituita quasi interamente da debiti per salari e stipendi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione, pari a complessivi Euro 1.455.349.=, è determinato quasi esclusivamente da ricavi relativi a prestazioni sanitarie (Euro 1.454.306.=).

Costi della produzione

I costi per servizi (Euro 422.111.=), sono rappresentati principalmente da spese per lavorazioni esterne (Euro 156.614.=), per consulenze legali e amministrative (Euro 37.099.=) e da compensi erogati ad amministratori (Euro 90.000.=). Gli ammortamenti e le svalutazioni ammontano a complessivi Euro 31.076.=.

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria presenta un saldo positivo pari ad Euro 2.565.=.

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

L'imposta sul reddito delle società e l'imposta regionale sulle attività produttive sono state calcolate applicando, al rispettivo risultato, le variazioni previste dalla vigente normativa fiscale.

Le imposte correnti dell'esercizio ammontano ad euro 102.015.=, di cui Ires per euro 83.333.= ed Irap per euro 18.682.=.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati occupati, in media, 8 dipendenti.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 90.000 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultati dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Per quanto concerne le operazioni con parti correlate si comunica, ai sensi dell'art. 2427 n. ° 22 bis del codice civile, che la società ha in essere un contratto di locazione con la controllante Immobiliare Loran Srl, avente ad oggetto l'immobile in cui viene esercitata l'attività sociale. Detto immobile è condiviso con la società Biosalute Srl, a sua volta controllata dalla Immobiliare Loran Srl.

Il canone previsto dal contratto di locazione risulta essere congruo ai valori di mercato.

Si fa presente, inoltre, che Laboratorio Bios Srl ha stipulato un contratto con il quale si impegna a fornire a Biosalute Srl, a fronte di un corrispettivo annuale, servizi vari (pulizia locali, rimborso utenze varie, servizi di segreteria, gestione amministrativa e fatturazione, utilizzo di materiali di consumo ed apparecchi elettromedicali) per l'utilizzo comune degli spazi condivisi presso l'immobile in cui viene esercitata l'attività sociale da entrambe le società.

Tale corrispettivo risulta essere congruo ai valori di mercato.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1 co. nn. 125-129 della Legge 4 agosto 2017 n. 124, salvo quanto eventualmente pubblicato nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 L. 24 dicembre 2012 n. 34, a cui si rinvia ai sensi dell'art. 3-quater, comma 2, del D.L. n. 135/2018, la società non ha incassato somme a titolo sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, alla stessa erogati dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e dai soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nel periodo tra il 01.01.2018 e il 31.12.2018.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ritengo che il bilancio di esercizio rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Concludendo, Vi invito:

- ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018 e la presente nota integrativa;
- a riportare a nuovo l'utile dell'esercizio, di Euro 212.519,73.=.

Treviso, lì 29 marzo 2019

L'Amministratore Unico

Eva Allegramente

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinques della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.