

IL CENTRO SRL - DIAGNOSTICA E TERAPIA MEDICA a socio unico

Bilancio di esercizio al 30-09-2018

Dati anagrafici	
Sede in	Piazza Dante 9/10 16121 GENOVA GE
Codice Fiscale	00636190100
Numero Rea	Genova 221431
P.I.	00636190100
Capitale Sociale Euro	20.800 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata con socio unico
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ALLIANCE MEDICAL ITALIA SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ALLIANCE MEDICAL GROUP LIMITED
Paese della capogruppo	GRAN BRETAGNA

Stato patrimoniale

	30-09-2018	30-09-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	143.565	156.236
II - Immobilizzazioni materiali	56.078	36.800
III - Immobilizzazioni finanziarie	20.656	20.746
Totale immobilizzazioni (B)	220.299	213.782
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.315	1.851
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.683	108.685
Totale crediti	110.683	108.685
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	17.817	0
IV - Disponibilità liquide	1.107	13.218
Totale attivo circolante (C)	130.922	123.754
D) Ratei e risconti	3.708	4.893
Totale attivo	354.929	342.429
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.800	20.800
IV - Riserva legale	3.517	2.627
VI - Altre riserve	26.576	26.574
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	16.914	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(61.283)	17.804
Totale patrimonio netto	6.524	67.805
B) Fondi per rischi e oneri	20.000	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.708	44.257
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	276.072	209.541
Totale debiti	276.072	209.541
E) Ratei e risconti	625	826
Totale passivo	354.929	342.429



Conto economico

30-09-2018 30-09-2017

Conto economico

A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	492.060	385.149
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.854	11.230
Totale altri ricavi e proventi	17.854	11.230
Totale valore della produzione	509.914	396.379

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.514	11.648
7) per servizi	336.849	193.560
8) per godimento di beni di terzi	27.902	21.981
9) per il personale		
a) salari e stipendi	109.989	72.866
b) oneri sociali	33.709	25.270
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.629	4.837
c) trattamento di fine rapporto	7.629	4.837
Totale costi per il personale	151.327	102.973
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.148	23.137
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.750	14.011
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.398	9.126
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	110	900
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.258	24.037
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	536	974
14) oneri diversi di gestione	19.769	8.500
Totale costi della produzione	579.155	363.673

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) (69.241) 32.706

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari

d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2	0
Totale altri proventi finanziari	2	0

17) interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllanti	2.245	460
altri	1.091	1.260
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.336	1.720
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.334)	(1.720)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) (72.575) 30.986

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti	0	13.700
imposte relative a esercizi precedenti	0	(518)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	11.292	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(11.292)	13.182

21) Utile (perdita) dell'esercizio (61.283) 17.804



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/09/2018, 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 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. Si fa presente che le voci del presente bilancio non sono comparabili con quelle relative all'esercizio precedente in quanto, l'esercizio in esame ha una durata di 12 mesi, a differenza di quello dell'esercizio precedente con una durata di 9 mesi.

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 adottati

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 con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni

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

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

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.

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

Per la valutazione di partecipazioni in imprese controllate e collegate ci si è avvalsi del criterio del patrimonio netto, così come previsto dal punto 4) dell'art. 2426 del Codice Civile, consistente nell'assegnare alla partecipazione un valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto della Società partecipata, riferito alla data di acquisizione o risultante dall'ultimo bilancio di esercizio approvato.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

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 costo d'acquisto, oppure, se inferiore, al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale ed il valore presumibile di realizzo.

In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Si segnala che, come consentito dall'art. 2435-bis, comma 8, cod.civ., la società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti al valore di presumibile realizzo, senza l'applicazione del criterio di valutazione del costo ammortizzato.

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 rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Si segnala che, come consentito dall'art. 2435-bis, comma 8, cod. civ., la società si è avvalsa della facoltà di valutare i debiti al valore nominale, senza l'applicazione del criterio di valutazione del costo ammortizzato.

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 specificiamo 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.

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	296.154	150.014	20.746	466.914
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139.920	113.216		253.136
Valore di bilancio	156.236	36.800	20.746	213.782
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.879	31.660	-	40.539
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.800	(1.016)	90	874
Ammortamento dell'esercizio	19.750	13.398		33.148
Totale variazioni	(12.671)	19.278	(90)	6.517
Valore di fine esercizio				
Costo	302.893	181.674	20.656	505.223
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	159.328	125.598		284.926
Valore di bilancio	143.565	56.078	20.656	220.299

Le immobilizzazioni immateriali comprendono costi per avviamento per un importo pari ad Euro 274.189 (di cui avviamento acquisito a titolo oneroso per Euro 144.235 ed avviamento generato da precedente operazione di fusione - disavanzo - Euro 129.954).

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	20.000			20.000
d-bis) Verso altri	746		90	656
Totali	20.746		90	20.656

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Costo	20.000	20.000
Valore di bilancio	20.000	20.000
Valore di fine esercizio		
Costo	20.000	20.000
Valore di bilancio	20.000	20.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	746	656	656
Totale crediti immobilizzati	746	656	656

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	1.851	(536)	1.315
Totale rimanenze	1.851	(536)	1.315

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	107.830	(28.774)	79.056	79.056
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	835	-	835	835
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	13.557	13.557	13.557
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	11.292	11.292	11.292
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	4.410	4.410	4.410
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20	1.513	1.533	1.533
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	108.685	1.998	110.683	110.683

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	79.056	79.056
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	835	835
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	13.557	13.557
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	11.292	11.292
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.410	4.410
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.533	1.533
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	110.683	110.683

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Ai sensi dell'OIC 31 e 14 la voce Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria (cd. cash pooling) comprende il credito verso la società Alliance Medical Italia S.r.l., in quanto le condizioni contrattuali che regolano la gestione della tesoreria accentrata sono equivalenti a quelle di un deposito bancario e il rischio di perdita della controparte è ritenuto insignificante.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	17.817	17.817
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	17.817	17.817

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o indirettamente iscritte nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese collegate possedute direttamente o indirettamente iscritte nell'attivo circolante.

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	12.700	(11.593)	1.107
Denaro e altri valori in cassa	518	(518)	-
Totale disponibilità liquide	13.218	(12.111)	1.107

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.893	(1.185)	3.708
Totale ratei e risconti attivi	4.893	(1.185)	3.708

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 6.524 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	20.800	-	-		20.800
Riserva legale	2.627	890	-		3.517
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	26.574	-	-		26.574
Varie altre riserve	-	-	2		2
Totale altre riserve	26.574	-	2		26.576
Utili (perdite) portati a nuovo	0	16.914	-		16.914
Utile (perdita) dell'esercizio	17.804	(17.804)	-	(61.283)	(61.283)
Totale patrimonio netto	67.805	-	2	(61.283)	6.524

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	
Capitale	20.800	C	B	-		-
Riserva legale	3.517	U	B	-		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-			-		9.004
Versamenti a copertura perdite	26.574	C	A,B,C	26.574		322.583
Varie altre riserve	2			-		-
Totale altre riserve	26.576			26.574		331.587
Utili portati a nuovo	16.914			-		-
Totale	67.807			26.574		331.587
Quota non distribuibile				26.574		

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

Al 30/09/2018 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Per quanto riguarda la diminuzione del Patrimonio Netto a seguito della perdita dell'esercizio, si rimanda al paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", della presente Nota integrativa.

Fondi per rischi e oneri

Così come previsto dall'art 2427, punto 4 del Codice Civile, si precisa che il Fondo rischi non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 30/09/2018 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; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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	44.257
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.629
Altre variazioni	(178)
Totale variazioni	7.451
Valore di fine esercizio	51.708

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

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 soci per finanziamenti	23.852	18.138	41.990	41.990
Debiti verso banche	73.835	(19.636)	54.199	54.199
Debiti verso fornitori	72.007	(23.300)	48.707	48.707

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	91.953	91.953	91.953
Debiti tributari	14.810	(7.907)	6.903	6.903
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.558	438	5.996	5.996
Altri debiti	19.477	6.847	26.324	26.324
Totale debiti	209.541	66.531	276.072	276.072

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	41.990	41.990
Debiti verso banche	54.199	54.199
Debiti verso fornitori	48.707	48.707
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	91.953	91.953
Debiti tributari	6.903	6.903
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.996	5.996
Altri debiti	26.324	26.324
Debiti	276.072	276.072

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	276.072	276.072

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	826	(201)	625
Totale ratei e risconti passivi	826	(201)	625

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
Ricavi vendite e prestazioni	385.149	492.060	106.911
Altri ricavi e proventi	11.230	17.854	6.624
Totali	396.379	509.914	113.535

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	492.060
Totale	492.060

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	492.060
Totale	492.060

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
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.648	9.514	-2.134
Per servizi	193.560	336.849	143.289
Per godimento di beni di terzi	21.981	27.902	5.921
Per il personale:			
a) salari e stipendi	72.866	109.989	37.123
b) oneri sociali	25.270	33.709	8.439
c) trattamento di fine rapporto	4.837	7.629	2.792

Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	14.011	19.750	5.739
b) immobilizzazioni materiali	9.126	13.398	4.272
d) svalut.ni crediti att. circolante	900	110	-790
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	974	536	-438
Oneri diversi di gestione	8.500	19.769	11.269
Totali	363.673	579.155	215.482

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.081
Altri	2.255
Totale	3.336

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	Esercizio corrente
Imposte correnti	13.700	-13.700	
Imposte relative a esercizi precedenti	-518	518	
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale		11.292	11.292
Totali	13.182	-24.474	-11.292

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 30/09/2018.

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

Come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, si comunica che non sono previsti compensi per i membri del Consiglio di Amministrazione.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo 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., si precisa che la perdita dell'esercizio corrente ha determinato la perdita di oltre un terzo del capitale sociale, rendendosi necessaria pertanto l'applicazione dell'art 2482 - ter Codice Civile (*Riduzione del capitale al di sotto del minimo legale*). Tuttavia, in data 20 dicembre 2018 il socio unico Laboratorio Albaro S.r.l. ha effettuato un versamento di Euro 100.000 in "conto capitale" utile alla copertura della perdita.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Data dell'ultimo bilancio approvato	30/09/2017	31/03/2017
A) Valore della produzione	1.093.626	3.379.472
B) Costi della produzione	1.838.503	3.622.654
C) Proventi e oneri finanziari	5.141.362	13.746.777
Imposte sul reddito dell'esercizio	(252.380)	128.127
Utile (perdita) dell'esercizio	4.648.865	13.375.468

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comuniciamo 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

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 61.283 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- a nuovo	61.283
Totale	61.283

Nota integrativa, parte finale

Rinnovo Organi sociali

Signor Socio,

con l'approvazione del bilancio al 30/09/2018 viene a scadere il mandato conferito all'Amministratore Unico. Vi invitiamo pertanto, ai sensi dello Statuto, a voler provvedere alla nomina di un nuovo Organo Amministrativo.

Dichiarazione di conformità del bilancio

GENOVA, 20 dicembre 2018

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Niehaus Charles Jacobus Hubertus



Il sottoscritto Niehaus Charles Jacobus Hubertus , 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 e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.