

CENTRO DI RADIOLOGIA SRL A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	31100 TREVISO (TV) VIA ZENSON DI PIAVE N. 11
Codice Fiscale	01175870268
Numero Rea	TV 145794
P.I.	01175870268
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	534	-
II - Immobilizzazioni materiali	47.593	39.461
Totale immobilizzazioni (B)	48.127	39.461
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.141	858
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.164	69.959
esigibili oltre l'esercizio successivo	900	1.070
imposte anticipate	762	-
Totale crediti	101.826	71.029
IV - Disponibilità liquide	470.779	360.756
Totale attivo circolante (C)	573.746	432.643
D) Ratei e risconti	11.660	20.832
Totale attivo	633.533	492.936
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
VI - Altre riserve	311.788 ⁽¹⁾	187.720
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	119.296	124.068
Totale patrimonio netto	443.324	324.028
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	42.419	35.963
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.542	116.927
Totale debiti	130.542	116.927
E) Ratei e risconti	17.248	16.018
Totale passivo	633.533	492.936

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	311.788	187.720

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	889.023	860.070
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.407	4.260
Totale altri ricavi e proventi	3.407	4.260
Totale valore della produzione	892.430	864.330
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.443	13.978
7) per servizi	441.579	407.847
8) per godimento di beni di terzi	52.030	61.753
9) per il personale		
a) salari e stipendi	108.892	102.946
b) oneri sociali	40.748	33.857
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.592	7.694
c) trattamento di fine rapporto	8.210	7.300
e) altri costi	382	394
Totale costi per il personale	158.232	144.497
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.953	21.269
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	534	1.007
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.419	20.262
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.953	21.269
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(283)	(170)
14) oneri diversi di gestione	42.336	38.200
Totale costi della produzione	729.290	687.374
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	163.140	176.956
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39	33
Totale proventi diversi dai precedenti	39	33
Totale altri proventi finanziari	39	33
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	12
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	12
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	39	21
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	163.179	176.977
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.645	52.909
imposte differite e anticipate	(762)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.883	52.909
21) Utile (perdita) dell'esercizio	119.296	124.068

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 119.296,17.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della radiodiagnostica e più precisamente nella organizzazione e conduzione di uno studio di radiologia e diagnostica per immagini.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo e nemmeno dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

La società si è avvalsa del maggior termine dei 180 giorni per l'approvazione del bilancio al 31-12-2017, per le valutazioni connesse all'applicazione delle nuove disposizioni del D. Lgs 139/2015 in materia di bilancio unitamente all'applicazione dei nuovi principi contabili emanati a dicembre 2016, al nuovo Regolamento Europeo sulla protezione dei dati personali, Legge 24/2017 (c.d. Legge Gelli – Bianco) e l'adozione del Modello Organizzativo secondo il D. Lgs. 231/2011.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature	15%
Altri beni	15 e 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO (a scatti annuali).

Fondo TFR

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 degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	39.525	271.547	311.072
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.525	232.086	271.611
Valore di bilancio	-	39.461	39.461
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.068	26.780	27.848
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	230	230
Ammortamento dell'esercizio	534	18.419	18.953
Totale variazioni	534	8.132	8.666
Valore di fine esercizio			
Costo	40.593	297.843	338.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.059	250.251	290.310
Valore di bilancio	534	47.593	48.127

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
534		534

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	39.525	39.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.525	39.525
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.068	1.068
Ammortamento dell'esercizio	534	534

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	534	534
Valore di fine esercizio		
Costo	40.593	40.593
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.059	40.059
Valore di bilancio	534	534

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
47.593	39.461	8.132

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.698	195.647	62.202	271.547
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.491	173.484	46.111	232.086
Valore di bilancio	1.207	22.163	16.091	39.461
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.096	25.684	26.780
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	230	-	230
Ammortamento dell'esercizio	944	7.775	9.700	18.419
Totale variazioni	(944)	(6.909)	15.984	8.132
Valore di fine esercizio				
Costo	15.766	196.258	85.819	297.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.503	181.004	53.744	250.251
Valore di bilancio	263	15.254	32.075	47.593

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2017 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

In particolare sono stati spostati dalla voce "altre immobilizzazioni" alla voce "impianti e macchinari" cespiti per un importo pari ad euro 2.067,00, completamente ammortizzati.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.141	858	283

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	858	283	1.141
Totale rimanenze	858	283	1.141

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
101.826	71.029	30.797

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	69.712	20.278	89.990	89.990	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	247	9.927	10.174	10.174	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	762	762		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.070	(170)	900	-	900
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	71.029	30.797	101.826	100.164	900

I crediti tributari si riferiscono per euro 549,00 ad IRAP al netto dell'imposta di competenza dell'esercizio pari ad euro 6.073,00, per euro 9.385,11 ad IRES al netto dell'imposta di competenza dell'esercizio pari ad euro 38.572,00 e per euro 240,00 al c.d. "bonus Renzi".

Le imposte anticipate per Euro 762,00 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri oltre i 12 mesi per euro 900,00 si riferiscono a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	89.990	89.990
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.174	10.174
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	762	762
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	900	900
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	101.826	101.826

Per l'adeguamento del valore nominale dei crediti non è stato necessario iscriverne alcun fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
470.779	360.756	110.023

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	356.168	109.350	465.518
Denaro e altri valori in cassa	4.588	673	5.261
Totale disponibilità liquide	360.756	110.023	470.779

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.660	20.832	(9.172)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	20.832	(9.172)	11.660
Totale ratei e risconti attivi	20.832	(9.172)	11.660

Tale voce si riferisce:

- per euro 6.701,82 a risconti attivi a breve riguardanti utenze, abbonamenti, assicurazioni e contratti di manutenzione;
- per euro 4.957,87 a risconti attivi m/l che riguardano spese di manutenzione su beni di terzi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
443.324	324.028	119.296

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.200	-	-		10.200
Riserva legale	2.040	-	-		2.040
Altre riserve					
Riserva straordinaria	187.720	124.068	-		311.788
Totale altre riserve	187.720	124.068	-		311.788
Utile (perdita) dell'esercizio	124.068	119.296	124.068	119.296	119.296
Totale patrimonio netto	324.028	243.364	124.068	119.296	443.324

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	capitale	B	10.200
Riserva legale	2.040	utili	A,B	2.040
Altre riserve				
Riserva straordinaria	311.788	utili	A,B,C,D	311.788
Totale altre riserve	311.788			311.788
Totale	324.028			324.028
Quota non distribuibile				12.240
Residua quota distribuibile				311.788

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
42.419	35.963	6.456

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	35.963
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.456
Totale variazioni	6.456
Valore di fine esercizio	42.419

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
130.542	116.927	13.615

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	89.089	17.561	106.650	106.650
Debiti tributari	17.067	(7.318)	9.749	9.749
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.897	2.149	7.046	7.046
Altri debiti	5.873	1.224	7.097	7.097
Totale debiti	116.927	13.615	130.542	130.542

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IVA per euro 1.656,80 e debiti verso l'erario per ritenute effettuate alla fonte per euro 8.091,81.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

Non sono iscritti in bilancio debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	106.650	106.650
Debiti tributari	9.749	9.749
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.046	7.046
Altri debiti	7.097	7.097
Totale debiti	130.542	130.542

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
17.248	16.018	1.230

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	16.018	1.230	17.248
Totale ratei e risconti passivi	16.018	1.230	17.248

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La voce comprende:

- ratei passivi a breve per euro 3.094,09 che si riferiscono a commissioni bancarie, contratti di manutenzione ed Enpam;
- ratei diversi del personale per euro 14.153,58.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
892.430	864.330	28.100

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	889.023	860.070	28.953
Altri ricavi e proventi	3.407	4.260	(853)
Totale	892.430	864.330	28.100

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	889.023
Totale	889.023

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	889.023
Totale	889.023

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
729.290	687.374	41.916

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.443	13.978	2.465
Servizi	441.579	407.847	33.732
Godimento di beni di terzi	52.030	61.753	(9.723)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Salari e stipendi	108.892	102.946	5.946
Oneri sociali	40.748	33.857	6.891
Trattamento di fine rapporto	8.210	7.300	910
Altri costi del personale	382	394	(12)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	534	1.007	(473)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	18.419	20.262	(1.843)
Variazione rimanenze materie prime	(283)	(170)	(113)
Oneri diversi di gestione	42.336	38.200	4.136
Totale	729.290	687.374	41.916

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
39	21	18

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	39	33	6
(Interessi e altri oneri finanziari)		(12)	12
Totale	39	21	18

I proventi finanziari si riferiscono ad interessi attivi di c/c. Gli oneri finanziari si riferiscono a

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
43.883	52.909	(9.026)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	44.645	52.909	(8.264)
IRES	38.572	46.287	(7.715)
IRAP	6.073	6.622	(549)
Imposte differite (anticipate)	(762)		(762)
IRES	(762)		(762)
Totale	43.883	52.909	(9.026)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12 /2016	esercizio 31/12 /2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
manutenzioni 2017 eccedenti 5%	3.175	(762)				
Imposte anticipate:		(762)				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				27,5	
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		

Le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione delle imposte anticipate riguardano l'importo delle manutenzioni eccedenti il plafond del 5% per l'anno 2017, pari ad euro 3.175,00 che hanno determinato la rilevazione di un credito IRES per imposte anticipate pari ad euro 762,00, considerando la nuova aliquota del 24% in vigore dall'anno 2014.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello degli studi professionali con accordo ANISAP

	Numero medio
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	5

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

Si segnala che la società non ha corrisposto alcun compenso agli amministratori, nè ha concesso loro anticipazioni o crediti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Tali operazioni hanno natura di locazioni passive ed ammontano a complessivi Euro 51.584,00 e sono state concluse a prezzi di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad euro 119.296,17 a riserva straordinaria.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alberto Bressan