

CENTRO RADIOLOGICO E FISIOTERAPICO GALLARATESE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CAPODISTRIA 8 20151 MILANO (MI)
Codice Fiscale	12317210156
Numero Rea	MI 1546035
P.I.	12317210156
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Laboratori radiografici (86.90.11)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	DOTT. GIOVANNI TENCONI - STUDIO RADIOLOGICO SRL
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	501.922	16.331
II - Immobilizzazioni materiali	124.083	99.505
III - Immobilizzazioni finanziarie	441.660	101.660
Totale immobilizzazioni (B)	1.067.665	217.496
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.918	2.958
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.559	541.775
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	21.960
Totale crediti	217.559	563.735
IV - Disponibilità liquide	319.799	79.307
Totale attivo circolante (C)	546.276	646.000
D) Ratei e risconti	146.424	37.223
Totale attivo	1.760.365	900.719
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	1.337	1.335
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	527.233	315.161
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.254	212.072
Totale patrimonio netto	585.824	552.568
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	80.382	65.229
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	561.617	215.453
esigibili oltre l'esercizio successivo	488.548	-
Totale debiti	1.050.165	215.453
E) Ratei e risconti	43.994	67.469
Totale passivo	1.760.365	900.719

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.348.391	1.376.560
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	3.759
altri	21.871	3.269
Totale altri ricavi e proventi	21.871	7.028
Totale valore della produzione	1.370.262	1.383.588
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.417	28.861
7) per servizi	719.901	683.432
8) per godimento di beni di terzi	207.265	87.665
9) per il personale		
a) salari e stipendi	208.545	174.640
b) oneri sociali	58.799	51.122
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.477	18.332
c) trattamento di fine rapporto	17.477	18.332
Totale costi per il personale	284.821	244.094
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.464	45.508
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.300	6.453
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.164	39.055
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.464	45.508
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.960)	(1.110)
14) oneri diversi di gestione	39.886	5.840
Totale costi della produzione	1.322.794	1.094.290
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.468	289.298
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.416	-
Totale proventi diversi dai precedenti	10.416	-
Totale altri proventi finanziari	10.416	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.092	2.225
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.092	2.225
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.676)	(2.225)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	36.792	287.073
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.538	75.001
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.538	75.001
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.254	212.072

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato economico positivo dell'esercizio pari a Euro 33.254.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il rafforzamento del posizionamento competitivo del gruppo "Tenconi" sul territorio milanese prosegue nell'esercizio sociale 2023 grazie alla decisione strategica assunta da parte di C.R.F. Gallaratese di trasferire la propria attività in una nuova struttura operativa in Viale Certosa in Milano. La maggior superficie disponibile da destinare ai poliambulatori, unitamente ai nuovi investimenti pianificati, consentirà alla società di potenziare ed ampliare al tempo stesso l'offerta dei propri servizi polispecialistici.

In questa prospettiva strategica, l'esercizio sociale 2023 costituisce l'anno di "transizione" tra l'attuale struttura operativa di Via Capodistria e l'approntamento della nuova struttura di Viale Certosa.

Agli inizi del quarto trimestre 2023 è stato sottoscritto il nuovo contratto di locazione.

Correlativamente, a partire dal mese di luglio 2024 verrà cessato il precedente contratto di locazione di Via Capodistria.

Si è dato immediatamente corso ai lavori di ristrutturazione e di predisposizione del layout tecnico operativo necessario all'entrata in funzione del nuovo centro polispecialistico.

Si prevede la sua piena operatività a partire dalla prima quindicina del prossimo mese di maggio.

Contestualmente, la società ha provveduto ad adeguare il proprio organico alle esigenze della nuova struttura. Sono stati acquisiti mediante sottoscrizione di due nuovi contratti di locazione finanziaria i primi nuovi macchinari dotati di tecnologie di ultima generazione per un controvalore complessivo pari a 720.000 euro + iva. Sono stati accessi nuovi finanziamenti bancari a medio termine in grado di sostenere l'approntamento della nuova struttura.

Da ultimo, al fine di fornire una rappresentazione di bilancio il più aderente possibile alla realtà aziendale, si è optato per la riclassificazione tra le immobilizzazioni finanziarie dei finanziamenti infragruppo concessi nel tempo dalla società.

Come meglio analizzato in commento alle poste delle immobilizzazioni finanziarie, nel corso dell'esercizio, a seguito di intervenuti accordi infragruppo, sono state concordate le modalità di restituzione e la fruttuosità dei due finanziamenti infragruppo concessi alle società correlate.

E' impegno dell'organo amministrativo addivenire anche alla formalizzazione in tempi breve del restante finanziamento concesso alla società controllante.

Crediti di Imposta.

Con particolare riferimento agli investimenti c.d. "Industria 4.0", si ricorda che originariamente la normativa fiscale aveva previsto alcune agevolazioni - c.d. Iper e Super Ammortamento - a favore dei beni che possiedono determinate caratteristiche tecniche tali da poter essere inclusi negli elenchi della legge 11 dicembre 2016, numero 232 pubblicata nella Gazzetta Ufficiale Serie Generale numero 297 del 21 dicembre 2016 – Supplemento Ordinario numero 57, così come modificata dall'articolo 7-novies del decreto legge 29 dicembre 2016 numero 243, convertito con modificazioni dalla legge 27 febbraio 2017 numero 18 – proroga con modificazioni della disciplina del c.d. "super ammortamento" e introduzione del c.d. "iper ammortamento" – articolo 1, commi da 8 a 13 – industria 4.0..

Tale normativa agevolativa era stata prorogata con modificazioni per l'esercizio fiscale 2019 dalla legge 145/2018 (legge di bilancio 2019) articolo 1, commi da 60 a 65.

Successivamente tale normativa agevolativa è stata innovata in credito di imposta:

- per l'esercizio fiscale 2020 ai sensi dell'articolo 1, commi da 184 a 197, della legge 27 dicembre 2019 numero 160;

- per gli esercizi fiscali 2021 e 2022 ai sensi dell'articolo 1, commi da 1054 a 1058 della legge 30 dicembre 2020 numero 178.

La società nel corso dell'annualità 2022 si è avvalsa delle sopra ricordate agevolazioni "Industria 4.0" mediante sottoscrizione di contratti di locazione finanziaria.

La sottostante tabella riepiloga il credito di imposta in discorso:

Anno	Investimenti	%	Credito Imposta	2.022	2.023	2.024
2022	164.700,00	40%	65.880	21.960	21.960	21.960
Totale	164.700,00		65.880	21.960	21.960	21.960

La partecipazione dei crediti di imposta al risultato economico dei vari esercizi è avvenuta ricorrendo alla tecnica dei risconti.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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).

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Materiali

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

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 aliquote previste dal DM 12 /1988 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

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 e di settore.

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.

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.

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;

La società, congiuntamente alla propria controllante ed alle altre società correlate, ha esercitato l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società.

I rapporti economici, oltre che le responsabilità e gli obblighi reciproci, fra la società consolidante e le sue società controllate sono definiti nel regolamento di consolidato per le società del gruppo.

Il debito per imposte Ires è rilevato alla voce "debiti verso controllante da consolidato".

Nell'ipotesi in cui gli acconti di imposta corrisposti nel corso dell'esercizio superassero il debito dovuto, il corrispondente credito risultante è rilevato alla voce "crediti verso controllante da consolidato".

A livello di società consolidante, alla voce debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della sommatoria algebrica degli imponibili positivi e negativi delle società controllate che hanno aderito al consolidato fiscale nazionale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite di competenza delle società stesse.

In contropartita al debito per imposte complessivamente dovute, sono iscritti i corrispondenti crediti della società consolidante vantati verso le società del gruppo per l'imposta corrente corrispondente agli imponibili positivi trasferiti nell'ambito del consolidato fiscale nazionale.

Il debito derivante dalle compensazioni dovute alle società controllate con imponibile negativo ovvero derivante dal concorso al versamento degli acconti dovuti nel corso dell'esercizio da parte delle società controllate in misura superiore alla propria quota di competenza, è rilevato alla voce "debiti verso imprese controllate da consolidato".

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.

Parti correlate

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

La società infine ha provveduto ad aggiornare il "Modello di Organizzazione e Controllo" predisposto ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	161.468	431.439	101.660	694.567
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	145.137	331.934		477.071
Valore di bilancio	16.331	99.505	101.660	217.496
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	492.891	62.742	340.000	895.633
Ammortamento dell'esercizio	7.300	38.164		45.464
Totale variazioni	485.591	24.578	340.000	850.169
Valore di fine esercizio				
Costo	654.359	485.031	441.660	1.581.050
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	152.437	360.948		513.385
Valore di bilancio	501.922	124.083	441.660	1.067.665

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
501.922	16.331	485.591

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.733	153.735	161.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.733	137.404	145.137
Valore di bilancio	-	16.331	16.331
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	492.891	492.891
Ammortamento dell'esercizio	-	7.300	7.300
Totale variazioni	-	485.591	485.591
Valore di fine esercizio			
Costo	7.733	646.626	654.359
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.733	144.704	152.437
Valore di bilancio	-	501.922	501.922

L'incremento nelle immobilizzazioni immateriali è interamente ascrivibile ai lavori straordinari in corso di esecuzione per l'approntamento della nuova struttura di Viale Certosa in Milano.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
124.083	99.505	24.578

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	379.500	51.941	431.439

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	296.852	35.084	331.934
Valore di bilancio	82.648	16.857	99.505
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	56.885	5.856	62.742
Ammortamento dell'esercizio	32.911	5.253	38.164
Totale variazioni	23.974	603	24.578
Valore di fine esercizio			
Costo	427.235	57.796	485.031
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	320.613	40.336	360.948
Valore di bilancio	106.622	17.460	124.083

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	-	150.000	150.000	-	150.000
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	100.000	190.000	290.000	36.360	253.640
Crediti immobilizzati verso altri	1.660	-	1.660	-	1.660
Totale crediti immobilizzati	101.660	340.000	441.660	36.360	405.300

Nel dettaglio:

Denominazione	Descrizione	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio	Totale
Dott. G. Tenconi Srl	Anticipi liquidità > 12 mesi	150.000	-	150.000
Totale Crediti verso Società Controllanti		150.000	-	150.000

Come anticipato in premessa, nel corso dell'esercizio 2023 sono state perfezionate le modalità di restituzione e la fruttuosità dei finanziamenti infragruppo concessi alla correlata C.R.F. Buenos Aires Srl seguito dell'acquisizione della totalità delle quote di Welfare Milano Srl e direttamente in Welfare Milano Srl al fine di contribuire ai suoi investimenti produttivi.

C.R.F. Buenos Aires Srl: la decorrenza è stata fissata al 1° gennaio 2024 ed è stato proposto ed accettato un tasso di interesse annuo nella misura del 3%. La restituzione del finanziamento è stata concordata in 96 rate mensili.

Welfare Milano Srl: la decorrenza è stata fissata al 1° gennaio 2024 ed è stato proposto ed accettato un tasso di interesse annuo nella misura del 3%. La restituzione del finanziamento è stata concordata in 60 rate mensili.

Denominazione	Descrizione	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio	Totale
C.R.F. Buenos Aires Srl	Finanziamento	26.950	213.050	240.000
Welfare Milano Srl	Finanziamento	9.410	40.590	50.000
Totale Crediti verso Società Correlate		36.360	253.640	290.000

Crediti verso altri: trattasi di depositi cauzionali.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
8.918	2.958	5.960

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	128.022	(80.366)	47.656	47.656
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	150.000	(99.233)	50.767	50.767
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	197.101	(151.923)	45.178	45.178
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	66.288	(17.212)	49.076	49.076
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.325	2.556	24.881	24.881
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	563.735	(346.176)	217.559	217.559

I crediti correnti verso società del gruppo sono relativi od alle movimentazioni finanziarie relative al consolidato fiscale od usuali movimentazioni finanziarie relative ai ristorni di costi infragruppo.

Denominazione	Descrizione	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio	Totale
Dott. G. Tenconi Srl	Crediti da consolidato fiscale	50.767	-	50.767
Totale Crediti verso Società Controllanti		50.767	-	50.767

Denominazione	Descrizione	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio	Totale
Società del gruppo	Anticipi vari	45.178	-	45.178
Totale Crediti verso Società Correlate		45.178	-	45.178

I crediti di imposta residui relativi alla c.d. "Industria 4.0" sono i seguenti:

Descrizione	Importo
Crediti di imposta fruibili entro 12 mesi	27.386
Crediti di imposta fruibili oltre 12 mesi	//
Totale	27.386

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
319.799	79.307	240.492

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	75.075	241.118	316.193
Denaro e altri valori in cassa	4.233	(627)	3.606
Totale disponibilità liquide	79.307	240.492	319.799

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
146.424	37.223	109.201

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	37.223	109.201	146.424
Totale ratei e risconti attivi	37.223	109.201	146.424

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi leasing	142.672
Altri di ammontare non apprezzabile	3.752

Descrizione	Importo
Totale	146.424

Risconti attivi leasing: quanto a d euro 116.545 sono riferibili agli acconti corrisposti alle società di locazione finanziaria sotto forma di maxicanoni dei rispettivi contratti per due nuove apparecchiature elettromedicali - densitometro osseo e risonanza magnetica - che entreranno in funzione nel corso dell'esercizio 2024 direttamente nella nuova struttura di Viale Certosa.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	20.000	-			20.000
Riserva legale	4.000	-			4.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	1.335	2			1.337
Totale altre riserve	1.335	2			1.337
Utili (perdite) portati a nuovo	315.161	212.072			527.233
Utile (perdita) dell'esercizio	212.072	(212.072)		33.254	33.254
Totale patrimonio netto	552.568	2		33.254	585.824

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
						per altre ragioni
Capitale	20.000	versamento soci	B	-		-
Riserva legale	4.000	riserva di utili	A,B	-		-
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.337			1.336		-
Totale altre riserve	1.337			1.336		-
Utili portati a nuovo	527.233	riserva di utili	A,B,C,D	527.233		50.000
Totale	552.570			528.569		50.000
Residua quota distribuibile				528.569		

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
80.382	65.229	15.153

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	65.229
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.477
Utilizzo nell'esercizio	2.324
Totale variazioni	15.153
Valore di fine esercizio	80.382

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	621.163	621.163	132.615	488.548
Debiti verso fornitori	136.869	202.951	339.820	339.820	-
Debiti verso controllanti	15.857	(8.857)	7.000	7.000	-
Debiti tributari	10.674	1.836	12.510	12.510	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.380	3.798	18.178	18.178	-
Altri debiti	37.674	13.820	51.494	51.494	-
Totale debiti	215.453	834.712	1.050.165	561.617	488.548

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
43.994	67.469	(23.475)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.202	(1.719)	483
Risconti passivi	65.267	(21.756)	43.511
Totale ratei e risconti passivi	67.469	(23.475)	43.994

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risc. pass. crediti imposta	43.511
Altri di ammontare non apprezzabile	483
Totale	43.994

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.370.262	1.383.588	(13.326)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.348.391	1.376.560	(28.169)
Altri ricavi e proventi	21.871	7.028	14.843
Totale	1.370.262	1.383.588	(13.326)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.322.794	1.094.290	228.504

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	31.417	28.861	2.556
Servizi	719.901	683.432	36.469
Godimento di beni di terzi	207.265	87.665	119.600
Salari e stipendi	208.545	174.640	33.905
Oneri sociali	58.799	51.122	7.677
Trattamento di fine rapporto	17.477	18.332	(855)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.300	6.453	847
Ammortamento immobilizzazioni materiali	38.164	39.055	(891)
Variazione rimanenze materie prime	(5.960)	(1.110)	(4.850)
Oneri diversi di gestione	39.886	5.840	34.046
Totale	1.322.794	1.094.290	228.504

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Come anticipato in premessa, si precisa che le transazioni economiche avvenute con società del gruppo o comunque con società correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Le transazioni di natura finanziaria con la società capogruppo possono rivestire la natura di:

- anticipi di liquidità a breve o medio termine;
- distribuzione di utili: con la conseguente rilevazione del debito verso la società controllante in sede di delibera di distribuzione e relative movimentazioni finanziarie in sede di corresponsione dei dividendi;
- consolidato fiscale: rilevazione dei crediti e debiti tributari sorti in esecuzione del meccanismo del consolidato fiscale. I crediti di natura tributaria corrispondono al credito per ritenute d'acconto subite, versamento di acconti su base previsionale o alle perdite fiscali dell'esercizio trasferite alla società consolidante. I debiti di natura tributaria corrispondono al debito Ires di competenza della società e trasferito alla società consolidante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare l'intero risultato d'esercizio conseguito a riserva di utili avendo la riserva legale già raggiunto i limiti di legge previsti dall'articolo 2430 del codice civile:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	33.254
5% a riserva legale	Euro	//
riporto a nuovo	Euro	33.254

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

L'Amministratore Unico

DAVIDE LUIGI BIANCHI

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Luca Gozzetti iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al numero 3532 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.