

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2022

**CENTRO MEDICO
DIAGNOSTIC S.R.L.**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: VIAREGGIO LU VIA
SANT'ANDREA 209
Codice fiscale: 00880570460
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	28

STATIC DI VIAREGGIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	55049 VIAREGGIO (LU) VIA SANT'ANDREA, 209
Codice Fiscale	00880570460
Numero Rea	
P.I.	00880570460
Capitale Sociale Euro	200000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	719.884	6.392
II - Immobilizzazioni materiali	120.144	119.759
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.071	-
Totale immobilizzazioni (B)	846.099	126.151
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.924	4.521
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.613	36.653
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.750	-
imposte anticipate	7.132	10.053
Totale crediti	94.495	46.706
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	103.382	91.604
IV - Disponibilità liquide	91.508	149.250
Totale attivo circolante (C)	291.309	292.081
D) Ratei e risconti	31.581	9.419
Totale attivo	1.168.989	427.651
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	10.400
III - Riserve di rivalutazione	-	10.257
IV - Riserva legale	-	2.080
VI - Altre riserve	-	107.417
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	6.071	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	49.744	74.884
Totale patrimonio netto	255.815	205.038
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	119.512	100.146
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.640	76.236
esigibili oltre l'esercizio successivo	558.516	26.859
Totale debiti	756.156	103.095
E) Ratei e risconti	37.506	19.372
Totale passivo	1.168.989	427.651

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.238.213	1.032.281
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.479	10.431
altri	21.871	7.903
Totale altri ricavi e proventi	25.350	18.334
Totale valore della produzione	1.263.563	1.050.615
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.013	37.787
7) per servizi	711.067	592.736
8) per godimento di beni di terzi	86.569	77.354
9) per il personale		
a) salari e stipendi	165.649	137.889
b) oneri sociali	61.169	42.941
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.344	16.885
c) trattamento di fine rapporto	21.344	14.483
e) altri costi	-	2.402
Totale costi per il personale	248.162	197.715
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	57.899	37.854
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.580	4.225
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.319	33.629
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.899	37.854
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.597	(2.127)
14) oneri diversi di gestione	26.423	9.172
Totale costi della produzione	1.176.730	950.491
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	86.833	100.124
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	950
Totale proventi diversi dai precedenti	-	950
Totale altri proventi finanziari	-	950
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.418	270
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.418	270
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.418)	680
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.344	-
Totale rivalutazioni	1.344	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	1.344	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	77.759	100.804
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.958	15.185

v.2.14.0

STATIC DI VIAREGGIO SRL

imposte relative a esercizi precedenti	(943)	(161)
imposte differite e anticipate	-	10.896
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.015	25.920
21) Utile (perdita) dell'esercizio	49.744	74.884

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 49.744, dopo aver effettuato ammortamenti per euro 57.899 e sostenuto canoni di locazione finanziaria di competenza di esercizio per euro 1.226. La valutazione della gestione economica, senz'altro positiva, deve comunque tener conto sia degli eventi intervenuti durante l'esercizio, di cui si da conto nel paragrafo successivo, sia dell'aumento dei costi dei beni e servizi di produzione che si è verificato nell'esercizio trascorso, ed in particolare dei costi energetici; entrambe le circostanze pesano negativamente sul risultato d'esercizio, comunque positivo e frutto di un volume di servizi in significativo aumento rispetto a quello dell'esercizio precedente. La nuova governance aziendale ha come obiettivo l'aumento della gamma di servizi offerti ed un contestuale efficientamento e dinamizzazione della struttura operativa. L'andamento del volume di produzione dell'esercizio trascorso e di quello dei primi mesi dell'esercizio in corso testimoniano dell'efficacia dell'azione della nuova linea manageriale e autorizzano la previsione di andamenti economici dell'esercizio in corso migliori di quelli dell'esercizio trascorso.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Alla fine del mese di giugno la società ha mutato radicalmente l'assetto proprietario e di conseguenza la composizione della governante. L'acquisto della totalità delle quote di partecipazione è avvenuta attraverso una operazione di acquisizione con leva finanziaria al termine della quale la società target Static di Viareggio ha assorbito con una operazione di fusione inversa la società veicolo Carnevale srl utilizzata per la sua acquisizione. La struttura patrimoniale assorbita da Static è riassunta nella tabella che segue:

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
Spese di impianto	2.364	Mutuo passivo BPM	600.000
Consistenza c/c BPM	19.680	Debiti diversi	196
Avviamento	730.184		

E la componente economica è riassunta nella tabella che segue

COMPONENTI NEGATIVE di REDDITO		COMPONENTI POSITIVE di REDDITO	
Iva indetraibile	1.654		
Spese legali e notarili	1.676		
Commissioni banacarie	10.211		
Bolli e altre spese varie	426		
Interessi passivi	8.315		
Diritti camerali	649		

L'operazione di acquisizione ha pesato in termini economici sul risultato di fine esercizio per euro 33.833.

Andamento della gestione

Per una migliore valutazione dell'andamento di gestione si espongono di seguito alcuni dati e indici, ritenuti maggiormente significativi, riferiti all'aspetto economico e finanziario della gestione e alla struttura patrimoniale della società. La tabella che segue riporta la sintesi dei dati principali di bilancio degli ultimi tre esercizi:

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	1.263.563	1.050.615	814.627

v.2.14.0

STATIC DI VIAREGGIO SRL

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Margine operativo lordo	119.382	119.644	7.400
Reddito operativo (Ebit)	86.833	100.124	(7.196)
Utile (perdita) d'esercizio	49.744	74.884	(3.390)
Attività fisse	862.060	126.151	255.006
Patrimonio netto complessivo	255.815	205.038	200.152
Posizione finanziaria netta	(431.968)	210.854	(46.058)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	1.263.563	1.050.615	814.627
margini operativi lordi	119.382	119.644	7.400
Risultato prima delle imposte	77.759	100.804	(5.894)

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi netti	1.238.213	1.032.281	205.932
Costi esterni	870.669	714.922	155.747
Valore Aggiunto	367.544	317.359	50.185
Costo del lavoro	248.162	197.715	50.447
Margine Operativo Lordo	119.382	119.644	(262)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	57.899	37.854	20.045
Risultato Operativo	61.483	81.790	(20.307)
Proventi non caratteristici	25.350	18.334	7.016
Proventi e oneri finanziari	(10.418)	680	(11.098)
Risultato Ordinario	76.415	100.804	(24.389)
Rivalutazioni e svalutazioni	1.344		1.344
Risultato prima delle imposte	77.759	100.804	(23.045)
Imposte sul reddito	28.015	25.920	2.095
Risultato netto	49.744	74.884	(25.140)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	719.884	6.392	713.492
Immobilizzazioni materiali nette	120.144	119.759	385
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	22.032		22.032
Capitale immobilizzato	862.060	126.151	735.909
Rimanenze di magazzino	1.924	4.521	(2.597)
Crediti verso Clienti	43.907	26.312	17.595

Altri crediti	34.626	20.394	14.232
Ratei e risconti attivi	31.581	9.419	22.162
Attività d'esercizio a breve termine	112.038	60.646	51.392
Debiti verso fornitori	63.998	23.025	40.973
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	34.025	35.225	(1.200)
Altri debiti	31.274	14.845	16.429
Ratei e risconti passivi	37.506	19.372	18.134
Passività d'esercizio a breve termine	166.803	92.467	74.336
Capitale d'esercizio netto	(54.765)	(31.821)	(22.944)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	119.512	100.146	19.366
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	119.512	100.146	19.366
Capitale investito	687.783	(5.816)	693.599
Patrimonio netto	(255.815)	(205.038)	(50.777)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(558.516)	(26.859)	(531.657)
Posizione finanziaria netta a breve termine	126.548	237.713	(111.165)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(687.783)	5.816	(693.599)

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2022, era la seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Depositi bancari	90.090	147.294	(57.204)
Denaro e altri valori in cassa	1.418	1.956	(538)
Disponibilità liquide	91.508	149.250	(57.742)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	103.382	91.604	11.778
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	68.342	3.141	65.201
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	68.342	3.141	65.201
Posizione finanziaria netta a breve termine	126.548	237.713	(111.165)

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	558.516	26.859	531.657
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(558.516)	(26.859)	(531.657)
Posizione finanziaria netta	(431.968)	210.854	(642.822)

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 criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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, e delle conseguenti modifiche apportate ai principi contabili nazionali OIC. Va comunque ricordato che l'entrata in vigore del D.Lgs. 139/2015 ha inciso sin dall'esercizio 2016 sulla struttura del bilancio ma non ha determinato il cambiamento di alcun criterio di valutazione, che rimangono quindi quelli adottati nei bilanci degli esercizi precedenti. Per lo stesso motivo non è stato necessario intervenire sulla composizione e sulla consistenza delle voci del patrimonio netto, la cui struttura rimane assolutamente comparabile in continuità con quella degli esercizi precedenti. 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.

Anche la nota integrativa, ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c. è stata redatta in unità di euro

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. Pur prendendo atto del principio di rilevanza, che consente di non tener conto degli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa dei fatti di gestione quando i loro effetti sono irrilevanti al fine della rappresentazione veritiera e corretta, tutte le operazioni di gestione e tutte le valutazioni dell'Organo Amministrativo sono state rilevate e rappresentate in bilancio, senza quindi che sia necessario in questa sede individuare i criteri utilizzati per l'attuazione di detto principio della rilevanza. 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(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.

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. Sia i costi di sviluppo, che i diritti di utilizzazione di software che le migliorie su beni di terzi sono ammortizzati per un periodo di cinque anni. Il valore di avviamento conseguente al disavanzo di fusione realizzato nell'operazione di fusione inversa con Carnevale srl è ammortizzato per un periodo di 40 anni.

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
Arredi	10%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	12,50%
Macchine da ufficio	20%

La società non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021, che ha esteso la facoltà inizialmente prevista per l'anno 2020 dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020). Pertanto, sia nell'esercizio corrente come in quello precedente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Nessun bene è stato rivalutato ai sensi del DL 104/2020.

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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari riferite ai contratti di locazione finanziaria in vigore.

Crediti

Sono esposti al valore di presumibile realizzo, che corrisponde al loro valore nominale. Non esistono crediti incassabili in un periodo di fatto superiore a 12 mesi.

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.

Rimanenze magazzino

Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del costo specifico.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. Anche per i debiti di durata contrattuale superiore ai 12 mesi non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti

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

Fondo TFR

v.2.14.0

STATIC DI VIAREGGIO SRL

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, tenendo in conto della fiscalità differita, e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

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

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.

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	6.392	1.091.157	-	1.097.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	971.398		971.398
Valore di bilancio	6.392	119.759	-	126.151
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	734.073	37.704	6.071	777.848
Ammortamento dell'esercizio	20.580	37.319		57.899
Totale variazioni	713.492	385	6.071	719.948
Valore di fine esercizio				
Costo	776.968	1.115.123	6.071	1.898.162
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.084	994.979		1.052.063
Valore di bilancio	719.884	120.144	6.071	846.099

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
719.884	6.392	713.492

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.391	1	-	-	6.392
Valore di bilancio	6.391	1	-	-	6.392
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.365	(1)	1.524	730.185	734.073
Ammortamento dell'esercizio	2.326	-	-	18.255	20.580
Totale variazioni	39	(1)	1.524	711.930	713.492
Valore di fine esercizio					

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	23.591	-	23.192	730.185	776.968
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.161	-	21.668	18.255	57.084
Valore di bilancio	6.430	-	1.524	711.930	719.884

Il valore di avviamento sorto nell'esercizio è conseguente al disavanzo di fusione realizzato nell'operazione di fusione inversa con Carnevale srl. E' stato ammortizzato con percentuale del 2,5%.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
120.144	119.759	385

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	835.496	255.661	1.091.157
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	723.677	247.721	971.398
Valore di bilancio	111.819	7.940	119.759
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	28.777	8.927	37.704
Ammortamento dell'esercizio	32.847	4.472	37.319
Totale variazioni	(4.070)	4.455	385
Valore di fine esercizio			
Costo	863.941	251.182	1.115.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	756.192	238.787	994.979
Valore di bilancio	107.749	12.395	120.144

Come già riferito la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022. I valori dell'esercizio e quelli dell'esercizio precedente sono pertanto omogenei e completamente comparabili.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Nessuna immobilizzazione materiale iscritta nel bilancio della società al 31/12/2022 è stata oggetto di rivalutazioni monetarie e/o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio la società ha maturato crediti di imposta sull'acquisto di beni strumentali nuovi; tale credito di imposta è stato ottenuto a titolo di contributo in c/impianti. Per la contabilizzazione del contributo è stato scelto il

metodo indiretto, cioè con indicazione del cespote al valore lordo di acquisto ed esposizione del contributo maturato alla voce A5 del conto economico. Il valore del contributo è stato stato poi attribuito per competenza agli esercizi di vita utile del cespote al quale si riferiscono, secondo il relativo piano di ammortamento e con la tecnica contabile dei risconti passivi. Il valore complessivo dei contributi ricevuti durante l'esercizio, corrispondente all'ammontare del credito di imposta maturato, è di euro 31.546, di cui 1.037 di competenza economica dell'esercizio

Operazioni di locazione finanziaria

La società al 31 dicembre 2022 aveva in essere 1 contratto di locazione finanziaria per il quale si forniscono le seguenti informazioni:

- 1) contratto A1E15404 soc BNP Paribas spa: bene utilizzato: ecografo Samsung V8; costo del bene in Euro 52.500; primo canone euro 10.479, poi n° 59 canoni da euro 834,75. Valore di riscatto pari a euro 525; la durata del contratto di leasing è contrattualmente stabilita in mesi 60, con decorrenza 1 dicembre 2022 e fino al 30 novembre 2027.

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. Di seguito si fornisce il calcolo dell'effetto sul patrimonio netto e sul risultato d'esercizio che avrebbero avuto le operazioni di leasing se fossero state registrate con il metodo finanziario:

ATTIVITA'		
a)	Contratti in corso	
a.1)	Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente valore contabile	-
	relativi fondi ammortamento	
a.2)	Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	52.500
a.3)	Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	
a.4)	Quota di ammortamento di competenza dell'esercizio	
a.5)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	-
a.6)	Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio valore contabile	48.563
	relativi fondi ammortamento	
a.7)	storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	9.484
b.1)	Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	
	Total (a.6 - a.7 + b.1)	
	PASSIVITA'	
c)	Debiti impliciti	
c.1)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente	
	di cui scadenti nell'esercizio successivo	
	di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	
	di cui scadenti oltre i 5 anni	
c.2)	Debiti impliciti sorti nell'esercizio	
c.3)	Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio	10.479
c.4)	Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio	42.021
	di cui scadenti nell'esercizio successivo	7.107
	di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni	34.914
	di cui scadenti oltre i 5 anni	
d)	Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6-a.7+b.1-c.4)	- 2.943
e)	Effetto fiscale	- 848
f)	Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)	- 2.094
	CONTO ECONOMICO	
a.1)	Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	995

a.2)	Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	-
a.3)	Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere	3.938
a.4)	Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	
a)	Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)	- 2.943
b)	Rilevazione dell'effetto fiscale	- 848
c)	Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)	- 2.094

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.071		6.071

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

	Strumenti finanziari derivati attivi
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	6.071
Totale variazioni	6.071
Valore di fine esercizio	
Costo	6.071
Valore di bilancio	6.071

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.071		6.071

Si tratta del fair value del contratto derivato di copertura sottoscritto per limitare il rischio di oscillazione cambio del mutuo di 600 mila euro erogato da BPM alla società Carnevale srl, poi incorporata.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.924	4.521	(2.597)

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	4.521	(2.597)	1.924
Totale rimanenze	4.521	(2.597)	1.924

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
94.495	46.706	47.789

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	26.312	17.595	43.907	43.907	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.056	33.119	37.175	25.425	11.750
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.053	(2.921)	7.132		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.285	(5)	6.280	6.280	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	46.706	47.789	94.495	75.612	11.750

La voce crediti verso clienti corrisponde al valore delle prestazioni eseguite e non ancora riscosse, al netto di euro 108 di fondo svalutazione.

La voce crediti tributari si riferisce per euro 412 al credito IVA di esercizio, per euro 35.926 (di cui 11.750 utilizzabili oltre i 12 mesi) al credito di imposta maturato sull'acquisto di beni strumentali nuovi e per euro 837 al credito di imposta per "bonus energia".

Le attività per imposte anticipate sono meglio descritte nel paragrafo dedicato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	43.907	43.907
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.175	37.175
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.132	7.132
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.280	6.280
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	94.494	94.495

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Fondo svalutazione
Saldo al 31/12/2021	159
Utilizzo nell'esercizio	51
Accantonamento esercizio	
Saldo al 31/12/2022	108

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
103.382	91.604	11.778

Il valore si riferisce integralmente alle polizze contratte per la copertura del TFR aziendale a favore del personale dipenden-

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	91.604	11.778	103.382
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	91.604	11.778	103.382

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
91.508	149.250	(57.742)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	147.294	(57.204)	90.090
Assegni	1.956	(1.956)	-
Denaro e altri valori in cassa	-	1.418	1.418
Totale disponibilità liquide	149.250	(57.742)	91.508

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
31.581	9.419	22.162

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.

Tra i valori più significativi si cita il risconto di euro 9.483,51 per il macrocanone del contratto di leasing BNP Paribas riferito all'ecografo e il risconto di euro 9.450 delle commissioni iniziali corrisposte per l'erogazione del mutuo decennale di 600 mila euro erogato da BPM.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.419	22.162	31.581
Totale ratei e risconti attivi	9.419	22.162	31.581

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
255.815	205.038	50.777

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-	200.000	10.400		200.000
Riserve di rivalutazione	10.257	-	(10.257)	-	-		-
Riserva legale	2.080	-	(2.080)	-	-		-
Altre riserve							
Riserva straordinaria	107.417	180.000	(2.301)	74.884	-		-
Totale altre riserve	107.417	180.000	(2.301)	74.884	-		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	6.071	-		6.071
Utile (perdita) dell'esercizio	74.884	-	(74.884)	-	-	49.744	49.744
Totale patrimonio netto	205.038	180.000	(89.522)	280.955	10.400	49.744	255.815

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	200.000	utile per 14.636 resto capitale	B	200.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	6.071			-
Totale	206.071			200.000
Quota non distribuibile				200.000

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	6.071

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi	
Valore di fine esercizio	6.071

La riserva si riferisce alla contropartita del valore a fine esercizio del contratto derivato di copertura sottoscritto per limitare il rischio di oscillazione cambio del mutuo di 600 mila euro erogato da BPM alla società Carnevale srl, poi incorporata.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di rivalutazione	Riserva copertura flussi	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.400	2.080	10.257		180.805	-3.390	200.152
copertura della perdita dell'esercizio					-3.390	3.390	
Distribuzione riserva					-70.000		-70.000
Risultato dell'esercizio precedente						74.884	74.884
All'inizio dell'esercizio precedente	10.400	2.080	10.257		107.417	74.884	205.038
Destinazione del risultato dell'esercizio					74.884	-74.884	
Distribuzione dividendi					-170.000		-170.000
Fusione inversa con Carnevale srl	-10.400	-2.080			12.301		-35.038
Fusione inversa con Carnevale srl	200.000						200.000
Risultato dell'esercizio precedente						49.744	49.744
Valore derivato di copertura				6.071			6.071
Alla chiusura esercizio precedente	200.000			6.071		47.744	255.815

Nel patrimonio netto, non sono presenti le seguenti poste:

- a) Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.
- b) Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.
- c) Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
119.512	100.146	19.366

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	100.146
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.344
Utilizzo nell'esercizio	1.978
Totale variazioni	19.366
Valore di fine esercizio	119.512

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
756.156	103.095	653.061

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	30.000	596.859	626.859	68.342	558.516	290.649
Debiti verso fornitori	23.025	40.973	63.998	63.998	-	-
Debiti verso controllanti	506	(506)	-	-	-	-
Debiti tributari	23.883	986	24.869	24.869	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.342	(2.186)	9.156	9.156	-	-
Altri debiti	14.339	16.935	31.274	31.274	-	-
Totale debiti	103.095	653.061	756.156	197.639	558.516	290.649

I debiti verso banche si riferiscono al debito residuo dei due mutui chiroografi, il primo erogato per sostegno all'emergenza Covid ex DL 23/2020 ed il secondo assistito dal fondo di garanzia erogato alla società veicolo Carnevale srl poi fusa.

In dettaglio:

- a) finanziamento di valore nominale euro 30.000 erogato da MPS durante l'esercizio 2020, ex DL 23/2020, da rimborsare in 72 mesi, valore residuo al 31 dicembre 2022 pari ad euro 26.859;
- b) finanziamento di valore nominale euro 600.000 erogato da BPM durante l'esercizio 2022, da rimborsare in 120 mesi di cui i primi sei in pre-ammortamento, valore residuo al 31 dicembre 2022 pari ad euro 600.000;

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per: a) imposta IRAP dell'esercizio per euro 1.123; b) imposta IRES dell'esercizio per euro 10.350; c) ritenute su retribuzioni e compensi correnti per euro 12.309; d) imposta sostitutiva su rivalutazione TFR euro 1.087;

Tra i "debiti verso istituti di previdenza", oltre al debito verso INPS per le retribuzioni correnti, è iscritto per euro 2.754 il debito verso ENPAM maturato su compensi a medici collaboratori.

Gli "altri debiti si riferiscono per euro 11.497 alle retribuzioni del mese di dicembre, per euro 17.752 al valore di ferie e permessi maturati e non usufruiti dal personale dipendente alla fine dell'esercizio, per euro 1.829 a compensi amministratore e per 196 a un debito per anticipazioni.

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

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali; l'unico debito di durata superiore a cinque anni è il finanziamento di 600 mila euro erogato nel 2022 da BPM.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	290.649	756.156	756.156

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	626.859	626.859
Debiti verso fornitori	63.998	63.998
Debiti tributari	24.869	24.869
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.156	9.156
Altri debiti	31.274	31.274
Totale debiti	756.156	756.156

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
37.506	19.372	18.134

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.372	(12.374)	6.998
Risconti passivi	-	30.509	30.509
Totale ratei e risconti passivi	19.372	18.134	37.506

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
I ratei passivi si riferiscono per euro 6.998 ai ratei di 14' mensilità maturati dai dipendenti alla fine dell'esercizio.
I risconti passivi per euro 30.508 si riferiscono ai contributi in c/impianti maturati sull'acquisizione dei beni strumentali nuovi per la parte di competenza degli esercizi futuri.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.263.563	1.050.615	212.948

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.238.213	1.032.281	205.932
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	25.350	18.334	7.016
Totale	1.263.563	1.050.615	212.948

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

La suddivisione dei ricavi per categoria di attività e per area geografica è irrilevante, trattandosi integralmente i ricavi di prestazioni di natura sanitaria e fisioterapica verso clienti residenti

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.176.730	950.491	226.239

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	44.013	37.787	6.226
Servizi	711.067	592.736	118.331
Godimento di beni di terzi	86.569	77.354	9.215
Salari e stipendi	165.649	137.889	27.760
Oneri sociali	61.169	42.941	18.228
Trattamento di fine rapporto	21.344	14.483	6.861
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale		2.402	(2.402)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	20.580	4.225	16.355
Ammortamento immobilizzazioni materiali	37.319	33.629	3.690
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	2.597	(2.127)	4.724
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Oneri diversi di gestione	26.423	9.172	17.251
Totale	1.176.730	950.491	226.239

I costi della produzione marcano un aumento proporzionale all'aumento del volume dei ricavi (A1), tenendo presente che:
alla voce b7 servizi: il costo dell'energia elettrica è incrementato di euro 15.747 rispetto all'esercizio precedente; a fronte di questo aumento è stato riconosciuto sotto forma di credito di imposta un contributo in c/esercizio di soli euro 3.479; alla voce B10 ammortamento immobilizzazioni immateriali: a questa voce concorre l'ammortamento dell'avviamento per euro 18.255 e delle spese di impianto per euro 473 che sono conseguenti alla fusione inversa con Carnevale srl;

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(10.418)	680	(11.098)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		950	(950)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10.418)	(270)	(10.148)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(10.418)	680	(11.098)

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.344		1.344

Il valore esposto corrisponde all'incremento di valore del prodotto assicurativo esposto alla voce CIII dell'attivo circolante (attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni).

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
28.015	25.920	2.095

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	28.958	15.185	13.773
IRES	18.479	15.185	3.294
IRAP	10.479		10.479
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(943)	(161)	(782)
Imposte differite (anticipate)		10.896	(10.896)
IRES		10.896	(10.896)
IRAP			
Totale	28.015	25.920	2.095

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone i prospetti di determinazione delle imposte di esercizio:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	77.759	
Onere fiscale teorico (%)	24	18.662
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale	-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale	-	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
deduzione leasing esercizi precedenti	(12.169)	
Totale	(12.169)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
quota ammortamento	18.255	
quota ammortamento cellulare	128	
sopravvenienze passive indeducibili	1.251	
telefoniche	859	
multe e sanzioni	1.030	
costi non deducibili	228	
sopravvenienze attive non imponibili	(2.190)	
credito imposta acquisto beni nuovi e bonus energia	(4.516)	
super ammortamento	(6.327)	
deduzioni irap	(9.482)	
Totale	(764)	
Imponibile fiscale	64.826	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		15.558

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	334.995	
Variazioni della base imponibile:		
compenso amministratori	82.807	
prestazioni occasionali	750	
interessi leasing	153	
ammortamento avviamento	18.255	
sopravvenienze passive non deducibili	1.251	
deduzione personale dipendente	(213.778)	
sopravvenienze attive non imponibili	(2.502)	
credito imposta acquisto beni nuovi e bonus energia	(4.516)	
Imponibile Irap	217.415	
IRAP corrente per l'esercizio		10.479

Fiscalità differita / anticipata

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

Non sono state rilevate circostanze che abbiano determinato la rilevazione di imposte competenti all'esercizio a manifestazione futura. Non sono state pertanto iscritte imposte differite.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto al termine di questo esercizio l'Organo Amministrativo ha ritenuto sussistere la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali avrebbero dovuto essere iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze da annullare.

Durante l'esercizio 2022 è stata utilizzata ad abbattimento del reddito imponibile il costo di un contratto di leasing per la parte che in vigenza di contratto eccedeva quella deducibile; non sono state rilevate al termine dell'esercizio ulteriori imposte anticipate; le componenti che producono fiscalità anticipata sono le seguenti:

elemento	Importo 31/12/2021	Utilizzi	Inscrizioni	Importo 31/12/2022	IRES	IRAP	TOTALE
Canoni leasing a deducibilità futura	41.886	-12.170	-	29.717	7.132	-	7.132
TOTALE	41.886	-12.170	-	29.717	7.132	-	7.132

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	8

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

Il compenso corrisposto agli amministratori è complessivamente pari a euro 82.807.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La società non ha organo di controllo.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni rilevanti con parti correlate.

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.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per l'unico strumento finanziario derivato in portafoglio:

- tipologia del contratto: 01-01-106 AMO tasso massimo con Premio Frazionario

- finalità: derivato di copertura
- rischio sottostante: tasso di interesse
- valore esercizio precedente: il derivato non esisteva
- elemento patrimoniale coperto: chirografo di nominale 600k euro erogato da BPM durante l'esercizio 2022

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

In particolare:

euro 3.479 per contributo in c/esercizio c.d. "bonus energia"

euro 1.037 quale quota di competenza del contributo in c/impianti per acquisto beni nuovi

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di distribuire ai soci euro 5.000 e di accantonare il risultato d'esercizio per euro 2.500 a riserva legale e per la parte rimanente a riserva straordinaria.

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
Dott.ssa Francesca MARTINI

STATIC DI VIAREGGIO SRL
Viareggio (LU) – Via S.Andrea, 209
c.f. e P.iva : 00880570460

STATIC srl

Oggi 19 giugno 2023 alle ore 21,00 si è riunita l'assemblea dei soci, per discutere sul seguente

ORDINE del GIORNO

- 1) approvazione bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 2) trasferimento sede
- 3) ampliamenti tecnologici

Partecipano alla riunione in video/audio collegamento i sig.ri: Francesca Martini, Andrea Tarantino, Heliogabalus srl per delega a Amedeo Burrelli, Paolo Lepori, Gianluca Cammelli. Assistono alla riunione Giovanni Giuntoli, Italo Burrelli e Guglielmo Tarantino. Assume la presidenza Martini Francesca che chiama a svolgere la funzione di segretario Italo Burrelli. Il Presidente preliminarmente prende atto che sono presenti i soci portatori l'intero capitale sociale e l'amministratore unico, che tutti i presenti si dichiarano a conoscenza degli argomenti da trattare e che nessuno si oppone alla trattazione dell'ordine del giorno, e quindi dichiara l'assemblea validamente costituita ed atta a legittimamente deliberare.

Passando all'ordine del giorno il Presidente presenta anche con l'ausilio di slides i numeri e gli andamenti della gestione, e successivamente legge ed illustra il bilancio, che riporta un risultato economico dell'esercizio positivo per euro 49.744. Al termine l'assemblea, dopo breve discussione all'unanimità

DELIBERA

Di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e i relativi documenti che lo compongono. Riguardo la destinazione del risultato l'assemblea all'unanimità ne dispone l'accantonamento a riserva legale per euro 2.500, la distribuzione ai soci per euro 5.000 e l'accantonamento del residuo a riserva straordinaria.

Il presidente ricorda che l'assemblea in una seduta dello scorso esercizio aveva stabilito il compenso all'amministratore per il solo secondo semestre 2022 e che occorre quindi stabilire il compenso spettante all'amministratore unico per l'esercizio in corso. L'assemblea, preso atto di quanto ricordato dal presidente, all'unanimità

DELIBERA

di attribuire all'amministratore unico dott.ssa Francesca Martini per l'intera durata di carica il compenso annuo di euro 42.000, al lordo di imposte e contributi dovuti dal percepiente.

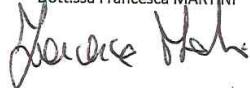
Riguardo il secondo punto all'ordine del giorno il Presidente invita l'assemblea a valutare l'opportunità di un eventuale trasferimento in nuova sede, in quanto il locale dove viene attualmente svolta l'attività non sempre permette agli attuali livelli di servizi di offrire le dovute comodità ai pazienti e può rappresentare, continuando il trend di crescita del fatturato, anche un limite allo sviluppo. L'assemblea condivide le considerazioni del Presidente e, al fine di valutare le eventuali alternative di trasferimento, conferisce all'amministratore unico l'incarico di ricercare e verificare l'eventuale disponibilità di locali adatti allo svolgimento dell'attività aziendale e le condizioni alle quali ne potrebbe essere assunta la disponibilità. Il mandato conferito deve essere considerato tipico esplorativo, e quindi senza l'autorizzazione di condurre eventuali trattative e assumere alcun tipo di impegno.

Riguardo il terzo punto all'ordine del giorno il Presidente riferisce che sono già a sue mani preventivi per possibili acquisizioni in nuove apparecchiature, ma ritiene opportuno subordinare gli investimenti alla decisione in merito alla scelta della sede nella quale svolgere l'attività. L'assemblea condivide e rinvià oggi la decisione di investimento.

Alle ore 22,50 la seduta si scioglie. Del che il presente verbale.

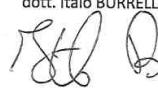
Il presidente

Dott.ssa Francesca MARTINI



il segretario

dott. Italo BURRELLI



Registrazione n. 18/07/2023
Al n° 1164 - Serie 3

Ricevuto 18/07/2023

34.000 Belli

IL FUNZIONARIO
PIETRO CALVANO

Autorizzazione all'esazione al bollo virtuale n. 26656 del 30.06.2014 A.E. Dir. Reg. Toscana – Direzione Regionale delle Entrate – Sezione Staccata di Lucca.

La sottoscritta Martini Francesca, nata a Lucca il 9 maggio 1978 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale.