



EUROMEDICATM
Istituto Scientifico

Capitale Sociale Euro 10.400,00 i.v.

Sede Legale: Milano, Via Lomazzo, n. 5

Codice Fiscale e numero Registro delle Imprese di Milano n. 01719960039

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

ISTITUTO SCIENTIFICO EUROMEDICA S.r.l.

Capitale Sociale Euro 10.400 i.v.

Sede in Milano, Via Lomazzo, n. 5

Codice Fiscale e Registro delle Imprese di Milano n. 01719960039

* * * * *

PROCESSO VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEL GIORNO 28 GIUGNO 2024

Oggi, addì 28 giugno 2024, alle ore 19.30, in Milano, Via Lomazzo, n. 5, si è riunita l'Assemblea Ordinaria della Società per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno:

1) Approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023; deliberazioni inerenti e conseguenti;

E' presente l'intero capitale sociale.

Sono presenti tutti i Consiglieri Signori Giuseppe Calabrò, Presidente, e Ombretta Nuca, presenti fisicamente.

A sensi di Statuto, assume la presidenza dell'Assemblea il Presidente, Dr. Giuseppe Calabrò, il quale, constatata la sussistenza di tutti i requisiti richiesti dalla Legge e dallo Statuto, dichiara validamente costituita l'Assemblea in forma totalitaria, chiama a fungere da Segretario il Dott. Antonio Calabrò e dispone che si passi all'esame degli argomenti all'ordine del giorno.

Il Presidente, Dr. Giuseppe Calabrò, dà lettura, quindi, del progetto di Bilancio al 31 dicembre 2023 in forma abbreviata, che chiude con un utile al netto degli accantonamenti e delle imposte pari a € 50.806 (saldo contabile € 50.806,18) e della Nota Integrativa, illustrando dettagliatamente ai soci le voci più importanti dello stato patrimoniale e del conto economico.

Esaurita l'esposizione del Dr. Calabrò, l'assemblea, chiesti e ricevuti ulteriori ragguagli in merito al Bilancio da approvare, dopo esauriente discussione, all'unanimità,

delibera:

1) di approvare il Bilancio al 31 dicembre 2023, così come proposto dal Consiglio di Amministrazione;

2) di destinare l'utile dell'esercizio 2023, pari a € 50.806 (saldo contabile € 50.806,18) interamente a "*Utili portati a nuovo*".

* * * * *

Esaurita la trattazione dell'argomento all'ordine del giorno, null'altro essendovi da deliberare e nessun altro chiedendo la parola, il Presidente dichiara chiusa l'assemblea alle ore 19.50, previa lettura ed approvazione del presente verbale che, redatto seduta stante, viene sottoscritto dal Presidente e dal Segretario.

Il Presidente

Il Segretario

Il sottoscritto, Giuseppe Calabrò, Presidente della società, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

Giuseppe Calabrò

ISTITUTO SCIENTIFICO EUROMEDICA S R L

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede in | MILANO |
| Codice Fiscale | 01719960039 |
| Numero Rea | MILANO 1601186 |
| P.I. | 12952160153 |
| Capitale Sociale Euro | 10.400 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 862209 |
| 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

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 40 | 1.797 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 1.507.589 | 1.571.635 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.507.629 | 1.573.432 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 226.733 | 213.953 |
| Totale crediti | 226.733 | 213.953 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 224.549 | 243.158 |
| Totale attivo circolante (C) | 451.282 | 457.111 |
| D) Ratei e risconti | 23.476 | 26.836 |
| Totale attivo | 1.982.387 | 2.057.379 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.400 | 10.400 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 1.164.000 | 1.164.000 |
| IV - Riserva legale | 2.080 | 2.080 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 27 | 28 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 204.676 | 146.867 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 50.806 | 57.809 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.431.989 | 1.381.184 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 224.159 | 205.709 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 290.403 | 394.851 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 37.013 |
| Totale debiti | 290.403 | 431.864 |
| E) Ratei e risconti | 35.836 | 38.622 |
| Totale passivo | 1.982.387 | 2.057.379 |

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.700.582 | 1.806.824 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 1.667 | 0 |
| altri | 26.632 | 21.141 |
| Totale altri ricavi e proventi | 28.299 | 21.141 |
| Totale valore della produzione | 1.728.881 | 1.827.965 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 90.598 | 86.559 |
| 7) per servizi | 939.812 | 1.040.373 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 30.852 | 27.477 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 321.901 | 309.216 |
| b) oneri sociali | 92.868 | 91.202 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 27.639 | 39.165 |
| c) trattamento di fine rapporto | 27.458 | 39.165 |
| e) altri costi | 181 | 0 |
| Totale costi per il personale | 442.408 | 439.583 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 78.852 | 80.048 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.757 | 3.157 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 77.095 | 76.891 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 78.852 | 80.048 |
| 14) oneri diversi di gestione | 80.229 | 77.868 |
| Totale costi della produzione | 1.662.751 | 1.751.908 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 66.130 | 76.057 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1.606 | 184 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1.606 | 184 |
| Totale altri proventi finanziari | 1.606 | 184 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 3.524 | 2.889 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 3.524 | 2.889 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (1.918) | (2.705) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 64.212 | 73.352 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 13.406 | 15.543 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 13.406 | 15.543 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 50.806 | 57.809 |

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2023

* * * * *

Spettabili Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che presentiamo per la Vostra approvazione, è stato redatto in osservanza delle disposizioni contenute negli artt. 2423 e segg. c.c., nonché delle norme introdotte dal Decreto Legislativo del 18 agosto 2015, n° 139, in attuazione alla direttiva CEE n° 34, ed è, quindi, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, la quale costituisce parte integrante del Bilancio stesso.

Ricorrendo, inoltre, i presupposti previsti dall'art. 2435 bis del codice civile, la società si è avvalsa della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata, nonché dell'esonero dal redigere la Relazione sulla Gestione. Conseguentemente, l'informativa di cui ai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile viene fornita nel presente documento.

A causa di difficoltà riscontrate nella chiusura dei dati contabili del 2023, gli amministratori si sono avvalsi del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione del Bilancio d'esercizio.

COMPARABILITA' CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter c.c., è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Tenute conto le modifiche introdotte dal Decreto Legislativo del 18 agosto 2015, n° 139, in attuazione alla direttiva CEE n° 34, ove si sia resa necessaria una riclassificazione diversa degli importi indicati nel Bilancio dell'esercizio 2023, rispetto a quello del 2022, la comparabilità con le voci dell'esercizio precedente è stata garantita dall'adattamento delle voci dell'esercizio precedente, dandone esauriente spiegazione nel presente documento.

PRINCIPI CONTABILI

Nella redazione del presente Bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta nella previsione della continuità aziendale, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo, nonché i principi contabili previsti dall'art. 2423 c.c., integrati ed interpretati da quelli predisposti dal Consiglio Nazionale dei

Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, come aggiornati dall'OIC (Organismo Italiano Contabilità).

CRITERI DI VALUTAZIONE

Si riportano di seguito i principali criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio in commento, i quali consentono una rappresentazione corretta e veritiera della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico conseguito nell'esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e vengono sistematicamente ammortizzate sulla base della loro prevista vita utile. In particolare, i “software” vengono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

Nel caso in cui, alla data di chiusura dell'esercizio, l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato dopo l'applicazione dei coefficienti di ammortamento, essa viene corrispondentemente svalutata; il valore svalutato verrà ripristinato negli esercizi in cui risulteranno venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori nonché dei costi di diretta imputazione; il costo di acquisto è altresì incrementato dei costi sostenuti per manutenzioni e/o riparazioni di natura straordinaria che accrescono la produttività e/o la vita utile delle immobilizzazioni materiali. Il costo di acquisto del Fabbricato di Milano, Via Lomazzo 5, è altresì incrementato della rivalutazione monetaria effettuata a norma dell'art. 110 del DL 104/2020 convertito nella legge 126/2020.

I costi sostenuti per manutenzioni e/o riparazioni di natura ordinaria sono imputati direttamente al conto economico dell'esercizio in cui sono stati sostenuti.

Il valore di iscrizione in bilancio delle immobilizzazioni materiali viene sistematicamente ammortizzato in funzione della stimata vita utile dei singoli beni o delle categorie di beni.

Nel caso in cui, alla data di chiusura dell'esercizio, l'immobilizzazione risulti durevolmente di valore inferiore rispetto a quello determinato dopo l'applicazione dei coefficienti di ammortamento, essa viene corrispondentemente svalutata; il valore svalutato verrà ripristinato negli esercizi in cui risulteranno venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Crediti

Essendosi la società avvalsa della facoltà di redigere il Bilancio d'esercizio in forma abbreviata, la medesima per i crediti ha optato per la non applicazione del metodo del c.d. costo ammortizzato. Conseguentemente, i crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo, rappresentato dal loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale, comprensivo dei componenti di competenza dell'esercizio.

Ratei e Risconti

Nella voce ratei e risconti attivi e passivi sono iscritti esclusivamente proventi ed oneri dell'esercizio che avranno manifestazione numeraria in esercizi successivi e ricavi e costi conseguiti o sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. In ogni caso vi sono iscritti soltanto quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' stato calcolato secondo quanto previsto nell'art. 2120 del Codice Civile.

Debiti

Essendosi la società avvalsa della facoltà di redigere il bilancio d'esercizio in forma abbreviata, la medesima per i debiti ha optato per la non applicazione del metodo del c.d. costo ammortizzato. Conseguentemente, i debiti sono iscritti al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Imposte correnti sui redditi e IRAP

Le imposte sul reddito e l'IRAP sono determinate sulla base di una realistica previsione del relativo reddito imponibile e sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti.

In applicazione del nuovo dettato dell'OIC 12, che ha eliminato nello schema di conto economico le voci relative ai proventi ed agli oneri straordinari e dell'OIC 25, che definisce i criteri per la rilevazione, classificazione e valutazione delle imposte sul reddito, nella voce imposte sono iscritte anche le imposte sul reddito relative ad anni precedenti, comprensive dei relativi oneri accessori.

Imputazione dei componenti positivi e negativi del conto economico

I costi, i ricavi, i proventi e gli oneri sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica.

In particolare, i ricavi ed i costi afferenti le prestazioni di servizi e le operazioni di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Informativa sul Fair Value

Si evidenzia che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio attività o passività finanziarie che richiedano la valutazione al *fair value* su base ricorrente.

DETTAGLIO DELLE VOCI DI BILANCIO

ATTIVO

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" sono imputati i costi relativi all'acquisto di software applicativi, il cui ammortamento viene effettuato in quote costanti in tre esercizi.

I movimenti delle immobilizzazioni immateriali sono rappresentati nel seguente prospetto:

| categoria di bilancio | esercizi precedenti | | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|---------------|--------------|----------------------------|
| | valore di bilancio originario | rivalutazioni | svalutazioni | fondo amm.to al 31/12/2022 |
| <u>Immobilizzazioni immateriali:</u> | | | | |
| 7. Altre immobilizzazioni immateriali | | | | |
| - software | 152.287 | | 0 | (150.490) |
| Totale | 152.287 | 0 | 0 | (150.490) |

| categoria di bilancio | esercizio in corso | | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------|------------------------|---------------------|----------|-----------|----------------|-----------------------|----------------------------|
| | valore di bilancio al 01.01.2023 | acquisti | vendite e altri decem. | riclassifiche (+/-) | rivalut. | svalutaz. | ammort.ti | utilizzo fondo amm.to | valore netto al 31/12/2023 |
| <u>Immobilizzazioni immateriali:</u> | | | | | | | | | |
| 7. Altre immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | |
| - software | 1.797 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.757) | 0 | 40 |
| Totale | 1.797 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.757) | 0 | 40 |

Immobilizzazioni materiali

I movimenti delle immobilizzazioni materiali sono indicate nel seguente prospetto:

| categoria di bilancio | esercizio precedente | | | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|-------------------------------|
| | valore di bilancio originario | rivalutazioni | svalutazioni | fondo amm.to al 31.12.2022 |
| Immobilizzazioni materiali: | | | | |
| 1. Terreni e fabbricati | 1.587.103 | | 0 | -152.049 |
| 2. Impianti e macchinari: | | | | |
| - impianti e macchinari specifici | 231.855 | | 0 | -152.706 |
| - impianti di sicurezza | 24.244 | | 0 | -12.410 |
| - impianto telefonico | 4.702 | | 0 | -4.702 |
| - impianto generici | 4.400 | | 0 | -3.432 |
| - impianto elettrico | 10.730 | | 0 | -4.650 |
| - impianto di condizionamento | 66.450 | | 0 | -44.854 |
| 3. Attrezzature industriali e commerciali | 20.001 | | 0 | -16.857 |
| 4. Altri beni: | | | | |
| - mobili e arredi | 61.165 | | 0 | -52.931 |
| - macchine d'ufficio elettroniche | 58.153 | | 0 | -57.275 |
| - beni inferiori euro 516,46 | 20.439 | | 0 | -20.439 |
| - cellulari | 7.271 | | 0 | -6.574 |
| 5. Immobilizzazioni in corso e acconti | 4.000 | | | |
| Totale | 2.100.513 | 0 | 0 | -528.878 |

| categoria di bilancio | esercizio in corso | | | | | | | | |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------|----------|-----------|-----------------|-----------------------------|-------------------------------|
| | valore di bilancio al 01.01.2023 | acquisti | vendite e altri decem. | riclassifiche (+/-) | rivalut. | svalutaz. | ammort.ti | utilizzo fondo amm.to | valore netto al 31.12.2023 |
| Immobilizzazioni materiali: | | | | | | | | | |
| 1. Terreni e fabbricati | 1.435.054 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (38.555) | 0 | 1.396.499 |
| 2. Impianti e macchinari: | | | | | | | | | |
| - impianti e macchinari specifici | 79.149 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (20.522) | 0 | 58.627 |
| - impianti di sicurezza | 11.835 | 12.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | (3.638) | 0 | 20.197 |
| - impianto telefonico | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - impianti generici | 968 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (550) | 0 | 418 |
| - impianto elettrico | 6.080 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.341) | 0 | 4.739 |
| - impianto di condizionamento | 21.596 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (8.306) | 0 | 13.290 |
| 3. Attrezzature industriali e commerc. | 3.144 | 1.050 | 0 | 0 | 0 | 0 | (920) | 0 | 3.274 |
| 4. Altri beni: | | | | | | | | | |
| - mobili e arredi | 8.234 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2.359) | 0 | 5.875 |
| - macchine d'ufficio elettroniche | 878 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (626) | 0 | 252 |
| - beni inferiori euro 516,46 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cellulari | 697 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (277) | 0 | 420 |
| 5. Immobilizzazioni in corso e acconti | 4.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.000 |
| Totale | 1.571.635 | 13.050 | 0 | 0 | 0 | 0 | (77.094) | 0 | 1.507.589 |

Nella voce "Terreni e fabbricati" sono iscritti il prezzo di riscatto, gli oneri accessori e di diretta imputazione, i costi incrementativi e la rivalutazione monetaria, effettuata a norma dell'art. 110 del DL 104/2020 convertito nella legge 126/2020, dell'immobile di Milano, Via Lomazzo, n. 5, che viene sistematicamente ammortizzato con aliquota del 3%.

In ottemperanza alle disposizioni contenute nell'art. 10 della legge 10 marzo 1983, n. 72, si indicano di seguito le rivalutazioni monetarie eseguite sull'immobile sito in Milano, Via Lomazzo, n. 5.

| Descrizione del Bene | Costo Storico + Spese Incrementative |
|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Immobile Milano, Via P. Lomazzo n. 5 | 325.160,30 |
| Terreno Milano, Via P. Lomazzo n. 5 | 61.942,47 |

Nella voce “*Impianti e macchinari*” sono imputati i costi relativi ad impianti e macchinari specifici, impianti di sicurezza, l’impianto telefonico, impianti generici e di condizionamento, i cui valori sono sistematicamente ammortizzati con aliquota del 12,5%.

Le “*Attrezzature industriali e commerciali*” vengono sistematicamente ammortizzate con aliquota del 12,5%.

Nella voce “*Altri beni*” sono imputati i costi relativi a mobili e arredi, macchine d’ufficio elettroniche, altri beni materiali e cellulari, i cui costi sono sistematicamente ammortizzati, rispettivamente, con l’aliquota del 10% per gli arredi e del 20% per le macchine d’ufficio elettroniche ed i cellulari.

I “*Beni inferiori ad Euro 516,46*” sono interamente ammortizzati nell’esercizio di acquisto.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLE ALTRE VOCI DELL’ATTIVO E DEL PASSIVO

Crediti

Le consistenze iniziali e finali, nonché le variazioni intervenute in relazione ai crediti iscritti nell’attivo circolante sono indicate nel seguente prospetto:

| | voci di bilancio | consist. iniz. | incremento | decremento | consist. finale |
|---------------|---|----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| C) | Attivo circolante | | | | |
| II | Crediti entro/oltre l'eserc. succ. : | | | | |
| 1) | verso clienti, esigibili entro l'eserc. success. | 157.550 | 34.359 | 0 | 191.909 |
| | verso clienti, esigibili oltre l'eserc. success. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2) | verso imprese controll., esigib. entro l'eserc. succ. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | verso imprese controll., esigib. oltre l'eserc. succ. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) | verso imprese collegate, esigib. entro l'eserc. succ. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | verso imprese collegate, esigib. oltre l'eserc. succ. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) | verso controllanti, esigib. entro l'eserc. succ. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | verso controllanti, esigib. oltre l'eserc. succ. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) | verso imprese sott.a controllo della contr.n.te, entro l'eserc. succ. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | verso imprese sott.a controllo della contr.n.te, oltre l'eserc. succ. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5-bis) | Crediti tributari, esigib. entro l'eserciz. successivo | 45.976 | 0 | (11.152) | 34.824 |
| | Crediti tributari, esigib. oltre l'eserciz. successivo | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5-ter) | Imposte anticipate | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5-quater) | verso altri, esigib. entro l'eserc. succ. | 10.427 | 0 | (10.427) | 0 |
| | verso altri, esigib. oltre l'eserc. succ. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | (-) F.do svalutaz. crediti tassato | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | (-) F.do svalutaz. crediti art 71/917/86 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | | 213.953 | 34.359 | (21.579) | 226.733 |

La voce “*Crediti verso clienti*” è costituita da crediti verso clienti Italia per fatture emesse (€ 191.909).

La voce “*Crediti tributari*” accoglie i crediti verso l’Erario per acconti IRES (€ 12.481) ed IRAP (€

2.920), il saldo IVA a credito per il 2023 (€ 717), le ritenute subite su interessi attivi (€ 417), il bonus per prodotti energetici (€ 1.139), nonché i crediti tributari (€ 14.550) per investimenti in beni strumentali, ex L. 178/2020, e gli altri crediti d'imposta (€ 2.600).

Non vi sono crediti di durata residua ultraquinquennale.

Si precisa infine che tutti i crediti sono vantati nei confronti di soggetti italiani.

Disponibilità liquide

Le variazioni intervenute nelle disponibilità liquide sono indicate nel seguente prospetto:

| voci di bilancio | consist. iniz. | incremento | decremento | consist. finale |
|-------------------------------|----------------|------------|---------------|-----------------|
| C) Attivo circolante | | | | |
| IV Disponibilità liquide : | | | | |
| 1) depositi bancari e postali | 237.739 | 0 | 18.011 | 219.728 |
| 2) assegni | 0 | 602 | 0 | 602 |
| 3) denaro e valori in cassa | 5.419 | 0 | 1.200 | 4.219 |
| TOTALE | 243.158 | 602 | 19.211 | 224.549 |

Ratei e risconti attivi

Alla voce "Ratei e risconti attivi", pari a € 23.476, sono imputati "risconti attivi" costituiti da quote di costi, da rinviare alla competenza degli esercizi successivi, relativi ad oneri assicurativi (€ 12.126) ed al risconto del maxicanone sul contratto di leasing (€ 11.350).

Patrimonio netto

Le variazioni intervenute nel Patrimonio Netto nel corso dell'esercizio derivano:

- dalla destinazione a nuovo dell'utile dell'esercizio precedente;
- dalla rilevazione della differenza da arrotondamento all'unità di Euro;
- dalla rilevazione del risultato dell'esercizio 2023.

Le variazioni intervenute in relazione al patrimonio netto sono indicate nel seguente prospetto:

| voci di bilancio | Consistenza iniziale | variazioni dell'esercizio | | | | | | Consistenza Finale |
|--|----------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------------|-----------------------|------------|-----------------|--------------------|
| | | Assegnazione Risultato d'esercizio | Aumento di capitale | Riclassificaz. e altre variaz. | Distribuzione riserve | Versamenti | Utile (perdita) | |
| A) Patrimonio Netto | | | | | | | | |
| I Capitale Sociale | 10.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.400 |
| II Riserva da sovrapprezzo azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III Riserve di rivalutazione | 1.164.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.164.000 |
| IV Riserva legale | 2.080 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.080 |
| V Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI Altre riserve: | | | | | | | | |
| - Fondo copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Riserva c/copertura perdite | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Riserva da arrot. all'unità di Euro | 0 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | 0 | (1) |
| - Versamenti soci in conto capitale | 28 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 |
| VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII Utili (Perdite) portati a nuovo | 146.867 | 57.809 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 204.676 |
| IX Utile (Perdita) dell'esercizio | 57.809 | (57.809) | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.806 | 50.806 |
| X Riserva negativa per azioni proprie in portaf. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 1.381.184 | 0 | 0 | (1) | 0 | 0 | 50.806 | 1.431.989 |

* * * * *

A norma del comma 1°, n. 7-bis dell'art. 2427 c.c., si evidenziano di seguito, la composizione del patrimonio netto e, per le singole voci che lo compongono, la loro possibilità di utilizzazione e distribuibilità e l'utilizzazione dei precedenti esercizi.

| Voce di Patrimonio netto | Saldo al 31.12.2023 | Disponibilità/Distribuibilità |
|---|------------------------|-------------------------------|
| I Capitale Sociale | 10.400 | B |
| II Riserva da sovrapprezzo azioni | 0 | |
| III Riserva da rivalutazione | 1.164.000 | B |
| IV Riserva legale | 2.080 | B |
| V Riserve statutarie | 0 | |
| VI Altre riserve : | | |
| - Riserva di arrotondamento all'unità di euro | (1) | |
| - Versamenti soci in conto capitale | 28 | B |
| VII Riserva per operazioni di copertura dei finanziari attesi | 0 | |
| VIII Utili (Perdite) portati a nuovo | 204.676 | A B C |
| IX Utile (Perdita) dell'esercizio | 50.806 | A B C |
| X Riserva negativa per azioni proprie in portaf. | 0 | |
| TOTALE | 1.431.989 | |

A = per aumento di capitale B = per copertura perdite C = per distribuzione ai soci

| Voce di patrimonio netto | Copertura perdite | | | Operazioni sul capitale | | | Distribuzione ai soci | | | saldo al 31.12.2023 |
|--|-------------------|----------|----------|-------------------------|----------|----------|-----------------------|---------------|----------|------------------------|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 | 2021 | 2022 | 2023 | |
| I Capitale Sociale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.400 |
| II Riserva da sovrapprezzo azioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| III Riserva da rivalutazione: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.164.000 |
| IV Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.080 |
| V Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VI Altre riserve : | | | | | | | | | | |
| - riserva di arrotondamento all'unità di euro | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1) |
| - versamenti soci in conto capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 |
| VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VIII Utili (Perdite) portati a nuovo | 26.602 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 204.676 |
| IX Utile (Perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.806 |
| X Riserva negativa per azioni proprie in portaf. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 26.602 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50.000 | 0 | 1.431.989 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta costituito in ossequio a quanto disposto dall'art. 2120 c.c..

Di seguito si riportano le movimentazioni del TFR registrate nell'esercizio in esame.

| Voce | Saldo all'1.01.2023 | Utilizzo dell'esercizio | Accantonam. dell'esercizio | Saldo al 31.12.2023 |
|---------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------|
| TFR di lavoro subordinato | 205.709 | (4.832) | 23.282 | 224.159 |

Debiti

Le variazioni delle singole categorie dei debiti sono indicate nel seguente prospetto:

| voci di bilancio | consist. iniz. | incremento | decremento | consist. finale |
|--|------------------|------------|----------------------|-----------------|
| D) Debiti esig. entro/oltre l'eserc. succ. | | | | |
| 1) obbligazioni esigibili entro l'eserc. success. obbligazioni esigibili oltre l'eserc. success. | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 2) obbligazioni convert, esigibili entro l'eserc. success. obbligazioni convert, esigibili oltre l'eserc. success. | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti, esig. entro l'es. succ. debiti verso soci per finanziamenti, esig. oltre l'es. succ. | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 4) debiti verso banche, esigib. entro l'eserc. succ. debiti verso banche, esigib. oltre l'eserc. succ. | 68.862 37.013 | 0 0 | (31.849) (37.013) | 37.013 0 |
| 5) debiti verso altri finanz., esigib. entro l'eserc. succ. debiti verso altri finanz., esigib. oltre l'eserc. succ. | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 6) acconti, esigib. entro l'eserc. succ. acconti, esigib. oltre l'eserc. succ. | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 7) debiti verso fornitori, esigib. entro l'eserc. succ. debiti verso fornitori, esigib. oltre l'eserc. succ. | 200.975 0 | 0 0 | (31.556) 0 | 169.419 0 |
| 8) debiti rappr. da titoli di cred., esigib. entro l'es. succ. debiti rappr. da titoli di cred., esigib. oltre l'es. succ. | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 9) verso imprese controllate, esigib. entro l'eserc. succ. verso imprese controllate, esigib. oltre l'eserc. succ. | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 10) verso imprese collegate, esigib. entro l'eserc. succ. verso imprese collegate, esigib. oltre l'eserc. succ. | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 11) verso controllanti, esigib. entro l'eserc. succ. verso controllanti, esigib. oltre l'eserc. succ. | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 11-bis) verso imprese sott.contr.controllante, esigib. entro l'eserc. succ. verso imprese sott.contr.controllante, esigib. oltre l'eserc. succ. | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| 12) debiti tributari, esigib. entro l'eserc. succ. debiti tributari, esigib. oltre l'eserc. succ. | 53.824 0 | 0 0 | (22.496) 0 | 31.328 0 |
| 13) debiti verso Istitut. di previdenza e sicurezza soc. esigibili entro l'eserc. successivo debiti verso Istitut. di previdenza e sicurezza soc. esigibili oltre l'eserc. successivo | 15.916 0 | 0 0 | (1.532) 0 | 14.384 0 |
| 14) altri debiti, esigib. entro l'eserc. succ. altri debiti, esigib. oltre l'eserc. succ. | 55.274 0 | 0 0 | (17.015) 0 | 38.259 0 |
| TOTALE | 431.864 | 0 | (141.461) | 290.403 |

I Debiti iscritti in Bilancio attengono:

- per € 37.013 a “*Debiti verso banche esigibili oltre l’esercizio successivo*”, di cui:
 - € 6.028 attengono al mutuo ipotecario acceso presso la Banca Popolare di Milano in occasione del riscatto dei contratti di leasing immobiliare;
 - € 30.985 attengono al debito per un finanziamento concesso dalla Credem nell’ambito delle misure di sostegno alla liquidità delle imprese previste dal D.L. n. 23/2020 (c.d. “Decreto Liquidità”), attraverso la garanzia prestata dallo Stato, pari al 90% del finanziamento richiesto;
- per € 169.419 a “*Debiti verso fornitori esigibili entro l’esercizio successivo*”, di cui € 128.093 attengono a debiti per fatture da ricevere, € 230 attengono a debiti verso fornitori dell’Unione Europea ed € 41.096 a debiti verso fornitori Italia per fatture ricevute;
- per € 31.328 a “*Debiti tributari entro l’esercizio successivo*”, i quali accolgono i debiti verso l’Erario per ritenute d’acconto su redditi di lavoro dipendente, nonché Addizionale Regionale e Comunale (€ 6.183), per ritenute su redditi di lavoro autonomo (€ 9.425), per il saldo IRAP relativo all’anno in commento (€ 3.538), per il saldo IRES (€ 9.868) e per altri tributi (€ 2.314);
- per € 14.384 a “*Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale entro l’esercizio successivo*”, i quali accolgono i contributi previdenziali INPS dei lavoratori dipendenti;
- per € 38.259 a “*Debiti verso altri*”, relativi a debiti verso il personale dipendente per retribuzioni.

Dei predetti debiti iscritti in bilancio, quello relativo al mutuo ipotecario concesso dalla Banca Popolare di Milano, è l'unico assistito da una garanzia reale costituita da un'ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile di proprietà della società.

Non vi sono debiti di durata residua ultraquinquennale.

Garanzie

Come anticipato nel paragrafo dedicato ai debiti, la società ha rilasciato una garanzia a terzi costituita dall'ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile di proprietà, per complessivi € 620.000.

La società non ha ricevuto garanzie da terzi.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I risconti passivi, pari ad € 35.836, si riferiscono a quote di competenza degli esercizi successivi dei contributi in conto impianti relativi alla Legge 178/2020 (€ 29.376) ed alla Legge Sabatini (€ 6.460).

* * * * *

RIPARTIZIONE E VARIAZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

Il "Valore della produzione" è costituito dalle voci di seguito elencate:

- "Ricavi delle prestazioni", pari a € 1.700.582, conseguiti a fronte di prestazioni sanitarie e altre prestazioni rese ai clienti;
- "Altri ricavi e proventi", pari a complessivi € 28.299, le cui voci più rilevanti attengono al recupero delle marche da bollo (€ 9.200), a sopravvenienze attive ordinarie (€ 6.171), a contributi in conto impianti (€ 11.261) ed a contributi in conto esercizio (€ 1.667).

I "Costi della produzione" sono ripartiti come segue:

| <i>Descrizione</i> | 31.12.2023 | 31.12.2022 | <i>Variazione</i> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Per materie prime e sussidiarie | 90.598 | 86.559 | 4.039 |
| Per servizi | 939.812 | 1.040.373 | -100.561 |
| Per godimento di beni di terzi | 30.852 | 27.477 | 3.375 |
| Salari e stipendi | 321.901 | 309.216 | 12.685 |
| Oneri sociali | 92.868 | 91.202 | 1.666 |
| Trattamento di fine rapporto | 27.458 | 39.165 | -11.707 |
| Altri costi del personale | 181 | - | 181 |
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 1.757 | 3.157 | -1.400 |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 77.095 | 76.891 | 204 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| Oneri diversi di gestione | 80.229 | 77.868 | 2.361 |
| TOTALE | 1.662.751 | 1.751.908 | -89.157 |

Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce comprende gli acquisti di prodotti farmaceutici, sanitari e di materiale di consumo impiegato nelle prestazioni sanitarie.

Costi per servizi

Le voci più rilevanti attengono alle prestazioni professionali sanitarie di terzi (€ 750.278) ed ai costi per assicurazioni (€ 37.865).

Costi per godimento beni di terzi

La voce comprende spese di noleggio di apparecchiature e attrezzature (€ 12.615), canoni di leasing (€ 17.096), nonché spese condominiali (€ 1.141).

Costi per il personale

Tale voce, pari a complessivi € 442.408, comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi gli scatti di contingenza, i costi delle ferie non godute, gli accantonamenti di legge, i premi per le assicurazioni infortuni e la buonuscita riconosciuta ai dipendenti.

Ammortamenti e Svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali

La ripartizione delle quote di ammortamento è stata evidenziata nel paragrafo relativo alle movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Oneri diversi di gestione

Le voci più significative imputate a tale conto attengono all'IVA indetraibile (€ 41.660), all'assolvimento dell'imposta di bollo (€ 11.247) e all'IMU (€ 13.059).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi finanziari conseguiti nell'esercizio in esame ammontano ad € 1.606.

Gli oneri finanziari sostenuti nell'esercizio in esame attengono a:

| | |
|------------------------------|--------------|
| - interessi di mora | 230 |
| - interessi su finanziamenti | 721 |
| - interessi su mutui | <u>2.573</u> |
| TOTALE | 3.524 |

Non vi sono oneri finanziari capitalizzati.

IMPOSTE ANTICIPATE – DIFFERITE - CORRENTI

Le imposte correnti iscritte nel Bilancio al 31 dicembre 2023 (€ 13.406) riguardano l'IRES (€ 9.868) e l'IRAP (€ 3.538) di competenza dell'esercizio.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non risultano effettuate rettifiche in ordine al valore delle attività finanziarie.

NUMERO DIPENDENTI

Nel seguente prospetto si riportano la composizione e la variazione dei dipendenti della società.

| Categoria | Organico all'1.01.2023 | Assunz. | Uscite | Altre Variazioni | Organico al 31.12.2023 |
|---------------|------------------------|----------|------------|------------------|------------------------|
| 1) Impiegati | 15 | 2 | (1) | 0 | 16 |
| TOTALE | 15 | 2 | (1) | 0 | 16 |

COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI

Nell'anno 2023 non sono stati deliberati né erogati compensi a favore degli amministratori.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Non risultano operazioni e/o accordi con Parti Correlate a condizioni non di mercato.

OPERAZIONI "FUORI BILANCIO"

Non risultano operazioni e/o accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI DI CUI AI NN. 3 E 4 DELL'ART. 2428 DEL CODICE CIVILE

La società non ha posseduto nell'esercizio in esame azioni e/o quote di società controllanti, né ne ha acquistate o alienate durante l'esercizio in esame.

INFORMAZIONI EX ART. 1 COMMA 125-bis, DELLA LEGGE 4 AGOSTO 2017 N. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125-bis della Legge 124/2017, si rappresenta che la società nel corso dell'esercizio in commento ha goduto del credito d'imposta ex Legge 178 del 2020 per € 14.000.

PROPOSTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Signori Soci, riteniamo di averVi fornito sufficienti elementi di valutazione sul bilancio che abbiamo sottoposto alla Vostra approvazione.

Nel chiedere il conforto del Vostro voto per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, proponiamo di destinare l'utile d'esercizio, pari ad € 50.806 (saldo contabile € 50.806,18) interamente a "*Utili portati a nuovo*".

p. il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dott. Giuseppe Calabrò

Il sottoscritto, Giuseppe Calabrò, Presidente della società, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.
Giuseppe Calabrò