

CENTRO DIAGNOSTICO FLEMING S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GUGLIELMO MARCONI 52 – 04014 PONTINIA (LT)
Codice Fiscale	01603180595
Numero Rea	01603180595 LT 99591
P.I.	01603180595
Capitale Sociale Euro	10.400
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
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	11.916	4.840
II - Immobilizzazioni materiali	486.218	475.888
Totale immobilizzazioni (B)	498.134	480.728
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	61.500	40.500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	221.860	214.219
Totale crediti	221.860	214.219
IV - Disponibilità liquide	126.544	127.706
Totale attivo circolante (C)	409.904	382.425
D) Ratei e risconti	51.026	33.920
Totale attivo	959.064	897.073
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	2.080	2.080
V - Riserve statutarie	56.505	53.273
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.057	3.228
Totale patrimonio netto	76.042	68.981
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	162.939	142.395
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	688.070	685.697
Totale debiti	688.070	685.697
E) Ratei e risconti	32.013	-
Totale passivo	959.064	897.073

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	694.021	732.672
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.185	3.285
Totale altri ricavi e proventi	11.185	3.285
Totale valore della produzione	705.206	735.957
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	127.993	155.913
7) per servizi	311.658	270.482
8) per godimento di beni di terzi	80.839	61.859
9) per il personale		
a) salari e stipendi	125.215	117.385
b) oneri sociali	37.795	36.673
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.545	12.294
c) trattamento di fine rapporto	20.545	12.294
Totale costi per il personale	183.555	166.352
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	5.544
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	48.061
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	53.605
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(21.000)	10.250
14) oneri diversi di gestione	766	1.807
Totale costi della produzione	683.811	720.268
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.395	15.689
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.380	7.114
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.380	7.114
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.380)	(7.114)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.015	8.575
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.958	5.347
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.958	5.347
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.057	3.228

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale dal Conto economico e dalla Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Il bilancio è stato redatto nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione di gestione, a tal fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti. I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente. Gli importi indicati sono espressi in unità di euro. Per la redazione di bilancio sono stati osservati i criteri indicati all'art. 2426 del c. c. La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e del passivo considerato. È stato altresì seguito il principio della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono.

Criteri di valutazione Immobilizzazioni immateriali, sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali, sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti. Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario. I costi di ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti, vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti a cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati manutenzione ordinaria e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Rimanenze Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Crediti e debiti I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo. I debiti sono esposti al valore nominale. **Disponibilità liquide** Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale. Non vi sono disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse. **Ratei e risconti** I ratei ed i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi. **Fondi per rischi ed oneri** Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Il fondo per imposte accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti. Il fondo per imposte differite, accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati di esercizio ed imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente per poter usufruire di benefici fiscali. **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente. **Costi e ricavi** I costi e ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni. **Imposte** Le imposte sul reddito di esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Il debito, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.212	5.241	136.244	149.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.212	5.241	131.404	144.857
Valore di bilancio	0	0	4.840	4.840
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	7.076	7.076
Valore di fine esercizio				
Costo	8.212	5.241	143.320	156.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.212	5.241	131.404	144.857
Valore di bilancio	0	0	11.916	11.916

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	169.707	653.601	132.928	956.236
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	148.339	245.481	86.528	480.348
Valore di bilancio	21.368	408.120	46.400	475.888
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.058	11.163	12.221
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.891	-	-	1.891
Valore di fine esercizio				
Costo	167.816	654.659	144.091	966.566
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	148.339	245.481	86.528	480.348
Valore di bilancio	19.477	409.178	57.563	486.218

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	40.500	21.000	61.500
Totale rimanenze	40.500	21.000	61.500

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	144.088	(55.671)	88.417
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.474	38.810	42.284
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66.657	24.502	91.159
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	214.219	7.641	221.860

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	110.389	8.461	118.850
Denaro e altri valori in cassa	17.317	(9.623)	7.694
Totale disponibilità liquide	127.706	(1.162)	126.544

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	33.920	17.106	51.026
Totale ratei e risconti attivi	33.920	17.106	51.026

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	10.400	-		10.400
Riserva legale	2.080	-		2.080
Riserve statutarie	53.273	3.232		56.505
Utile (perdita) dell'esercizio	3.228	3.829	7.057	7.057
Totale patrimonio netto	68.981	7.061	7.057	76.042

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	142.395
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.544
Valore di fine esercizio	162.939

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	22.964	-	22.964
Debiti verso banche	359.683	(35.276)	324.407
Debiti verso altri finanziatori	30.264	-	30.264
Debiti verso fornitori	165.635	34.912	200.547
Debiti tributari	14.606	(2.616)	11.990
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.349	(425)	5.924
Altri debiti	86.196	5.778	91.974
Totale debiti	685.697	2.373	688.070

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

La voce altri ricavi è formata per € 8.003,00 dal credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi di cui all'allegato A alla legge n. 232/2016 - art. 1, commi 1056 e 1057, legge n. 178/2020. L'importo totale del credito pari ad € 40.016,00 è stato riscontato per competenza nei 5 anni di durata del contratto di leasing con cui è stato acquisito il bene.

Nota integrativa, parte finale

La società non ha realizzato operazioni con parti correlate. La società non ha contratto accordi non risultanti dallo stato patrimoniale. Non ci sono fatti di rilievo da segnalare successivi alla chiusura dell'esercizio. La società non detiene strumenti finanziari derivati. NOTE FINALI: Con le premesse di cui sopra, si precisa che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, in linea con quanto disposto dall'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico di esercizio. Si propone di approvare il Bilancio di esercizio così come composto. Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di euro 3.228,00 mediante accantonamento al fondo di riserva statutaria. L'Amministratore Unico Mastrantoni Sandra

Dichiarazione di conformità del bilancio

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 di esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. L'Amministratore unico Mastrantoni Sandra