

CENTRO DIAGNOSTICO FLEMING SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	PONTINIA . VIA GUGLIELMO MARCONI 52
Codice Fiscale	01603180595
Numero Rea	01603180595 99591
P.I.	01603180595
Capitale Sociale Euro	10.400
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869102
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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.916	11.916
II - Immobilizzazioni materiali	593.583	538.212
Totale immobilizzazioni (B)	605.499	550.128
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	106.500	91.200
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.937	155.741
Totale crediti	200.937	155.741
IV - Disponibilità liquide	8.728	16.437
Totale attivo circolante (C)	316.165	263.378
D) Ratei e risconti	51.026	52.661
Totale attivo	972.690	866.167
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	2.080	2.080
V - Riserve statutarie	67.240	63.559
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.838	3.681
Totale patrimonio netto	81.558	79.720
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	174.892	174.892
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	694.182	579.737
Totale debiti	694.182	579.737
E) Ratei e risconti	22.058	31.818
Totale passivo	972.690	866.167

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	696.871	661.175
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.760	-
altri	3.948	14.109
Totale altri ricavi e proventi	13.708	14.109
Totale valore della produzione	710.579	675.284
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	117.084	110.999
7) per servizi	301.508	285.636
8) per godimento di beni di terzi	94.038	88.600
9) per il personale		
a) salari e stipendi	141.388	135.498
b) oneri sociali	44.408	43.012
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	484	13.269
c) trattamento di fine rapporto	484	13.269
Totale costi per il personale	186.280	191.779
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.300)	(29.700)
14) oneri diversi di gestione	452	1.910
Totale costi della produzione	684.062	649.224
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	26.517	26.060
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.062	19.163
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.062	19.163
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(22.062)	(19.163)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.455	6.897
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.617	3.216
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.617	3.216
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.838	3.681

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 31/12/2024 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 del 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. E' 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	143.320	156.773
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.212	5.241	131.404	14.857
Valore di bilancio	0	0	11.916	11.916
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	219.810	654.659	144.091	1.018.560
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	148.339	245.481	86.528	480.348
Valore di bilancio	71.471	409.178	57.563	538.212
Valore di fine esercizio				
Costo	219.810	654.659	199.462	1.073.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	148.339	245.481	86.528	480.348
Valore di bilancio	71.471	409.178	112.934	593.583

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	91.200	15.300	106.500
Totale rimanenze	91.200	15.300	106.500

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	71.767	61.202	132.969

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.132	(12.745)	32.387
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.842	(3.261)	35.581
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	155.741	45.196	200.937

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.653	(6.291)	8.362
Denaro e altri valori in cassa	1.784	(1.418)	366
Totale disponibilità liquide	16.437	(7.709)	8.728

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	52.661	(1.635)	51.026
Totale ratei e risconti attivi	52.661	(1.635)	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	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-		10.400
Riserva legale	2.080	-	-		2.080
Riserve statutarie	63.559	3.681	-		67.240
Utile (perdita) dell'esercizio	3.681	-	1.843	1.838	1.838
Totale patrimonio netto	79.720	3.681	1.843	1.838	81.558

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	287.403	78.117	365.520
Debiti verso altri finanziatori	30.264	-	30.264
Debiti verso fornitori	187.393	38.197	225.590
Debiti tributari	9.201	(2.382)	6.819
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.708	733	5.441
Altri debiti	37.804	(220)	37.584
Totale debiti	579.737	114.445	694.182

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	31.818	(9.760)	22.058
Totale ratei e risconti passivi	31.818	(9.760)	22.058

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 scontato per competenza nei 5 anni di durata del contratto di leasing con cui è stato acquistato il bene.

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