



Ecomedica
Poliambulatorio

ergéa group

PROSPETTI DELLA SITUAZIONE CONTABILE AL
31 DICEMBRE 2023

STATO PATRIMONIALE

31/12/2023 31/12/2022

Attivo

B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

1) costi di impianto e di ampliamento		-
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	168.741	62.461
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	1.066
7) altre	103.333	86.640
Totale immobilizzazioni immateriali	272.074	150.168

II - Immobilizzazioni materiali

2) impianti e macchinario	5.139.172	4.608.128
3) attrezzature industriali e commerciali	911.159	927.995
4) altri beni	259.891	346.987
5) immobilizzazioni in corso e acconti	653.987	699.670
Totale immobilizzazioni materiali	6.964.210	6.582.780

III - Immobilizzazioni finanziarie

2.d-bis.2) Crediti Verso Altri	50	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	50	-
Totale immobilizzazioni (B)	7.236.334	6.732.947

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

4) prodotti finiti e merci	84.428	74.757
Totale rimanenze	84.428	74.757

II - Crediti

1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.090.871	1.848.658
Totale crediti verso clienti	2.090.871	1.848.658

5-bis) crediti tributari

esigibili entro l'esercizio successivo	1.637.363	1.881.863
esigibili oltre l'esercizio successivo	243.119	414.003
Totale crediti tributari	1.880.482	2.295.866

5-ter) imposte anticipate	166.614	123.222
---------------------------	---------	---------

5-quater) verso altri

esigibili entro l'esercizio successivo	169.456	24.845
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.695	7.695
Totale crediti verso altri	177.152	32.541
Totale crediti	4.315.119	4.300.287

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	7.758.184	4.946.368
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.758.184	4.946.368

IV - Disponibilità liquide

1) depositi bancari e postali	12.489	10.409
2) assegni	4.800	570
3) danaro e valori in cassa	28.489	30.507
Totale disponibilità liquide	45.778	41.487

Totale attivo circolante (C)

Totale attivo circolante (C)	12.203.509	9.362.899
D) Ratei e risconti	11.929	10.487
Totale attivo	19.451.772	16.106.333

	31/12/2023	31/12/2022
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	380.000	380.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	9.316	9.316
III - Riserve di rivalutazione	2.527.863	2.515.013
IV - Riserva legale	76.000	76.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.626.579	7.210.072
Varie altre riserve		-
Totale altre riserve	7.626.579	7.210.072
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.734.904	416.507
Totale patrimonio netto	12.354.661	10.606.907
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	227.630	263.943
Totale fondi per rischi ed oneri	227.630	263.943
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	934.531	833.917
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.148.428	1.293.224
Totale debiti verso fornitori	2.148.428	1.293.224
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	527.185	44.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	154.628
Totale debiti verso controllanti	527.185	199.306
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	379.129	169.596
Totale debiti tributari	379.129	169.596
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.793	182.258
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	255.793	182.258
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	602.112	617.875
Totale altri debiti	602.112	617.875
Totale debiti	3.912.646	2.462.259
E) Ratei e risconti	2.022.303	1.939.307
Totale passivo	19.451.773	16.106.333

CONTO ECONOMICO	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.314.001	10.209.880
5) altri ricavi e proventi altri	- 51.978	850.388
Totale altri ricavi e proventi	- 51.978	850.388
Totale valore della produzione	12.262.023	11.060.268
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	327.146	282.340
7) per servizi	4.644.455	5.595.977
8) per godimento di beni di terzi	333.806	494.741
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.862.768	1.527.133
b) oneri sociali	584.562	507.656
c) trattamento di fine rapporto	134.170	176.685
e) altri costi	48	153
Totale costi per il personale	2.581.547	2.211.628
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	99.177	46.077
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.899.824	1.267.886
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.999.001	1.313.962
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 9.671	14.654
12) accantonamenti per rischi	-	-
14) oneri diversi di gestione	595.413	734.123
Totale costi della produzione	10.471.696	10.647.425
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.790.327	412.843
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	168.920	17.063
d) proventi diversi dai precedenti		-
Totale altri proventi finanziari	168.920	17.063
17) interessi e altri oneri finanziari		
c) verso imprese controllanti	10.055	4.832
d) verso altri	29	13
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.085	4.845
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	158.836	12.218
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.949.163	425.061
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	257.651	40.775
imposte differite e anticipate	- 43.392	- 32.221
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	214.259	8.554
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.734.904	416.507

RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO	31/12/2023	31/12/2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.734.904	416.507
Imposte sul reddito	214.259	8.554
Interessi passivi/(attivi)	- 158.836	- 12.218
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	98.844	- 40
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.889.171	412.803
Accantonamenti ai fondi		176.685
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.999.001	1.313.962
Altre rettifiche per elementi non monetari	- 415.563	- 106.422
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.583.438	1.384.226
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.472.609	1.797.029
Variazioni del capitale circolante netto	-	-
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	- 9.671	14.655
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	- 242.213	- 515.051
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	855.204	- 188.988
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	- 1.443	87.143
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.105.300	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	- 1.026.204	404.618
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.680.974	- 197.623
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	5.153.583	1.599.406
Interessi incassati/(pagati)	158.836	12.218
(Imposte sul reddito pagate)	- 287.260	108.197
(Utilizzo dei fondi)	64.302	- 81.716
Totale altre rettifiche	- 64.123	38.698
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	5.089.460	1.638.104
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	- 2.380.098	- 4.513.288
(Investimenti)	- 2.281.254	- 4.513.328
Disinvestimenti	- 98.844	40
Immobilizzazioni immateriali	- 221.084	- 184.115
(Investimenti)	- 221.084	- 184.115
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	- 50	-
(Investimenti)	- 50	-
Disinvestimenti	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate	- 2.483.937	3.063.471
(Investimenti)	- 2.483.937	-
Disinvestimenti	-	3.063.471
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 5.085.169	- 1.633.933
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	4.291	4.170
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2023	41.487	37.317
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2023	45.778	41.487

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del Codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del Codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori sono allocate nell'apposita riserva di patrimonio netto;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La società si è costituita il 2 aprile 1987 e l'attività dell'impresa ha avuto inizio con il 1° febbraio 1988. Dal 24 gennaio 2008 l'attività di diagnostica e analisi cliniche ha avuto inizio nella nuova sede di Empoli (FI), Via Cherubini 2/4.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del bilancio di esercizio chiuso in data 31 dicembre 2023 sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del Codice civile.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c..
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, e, per effetto del quale sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), eventuali deroghe, eccezionali, sono motivate, con indicazione dell'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, in speciale paragrafo della presente nota.
- la società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del D.Lgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci degli esercizi precedenti che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio, in quanto ritenuto non significativo.
- in applicazione del principio di rilevanza ex art. 2423 co. 4 c.c. non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei crediti/debiti, in quanto, l'effetto che si sarebbe ottenuto attraverso l'applicazione del predetto criterio sarebbe stato irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del Codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del Codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- il rendiconto finanziario è stato redatto in ossequio a quanto indicato dall'art. 2425 ter del codice civile, ovvero, sia con riferimento all'esercizio a cui è riferito il bilancio che per quello precedente, dallo schema di rendiconto finanziario risultano: l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, sia quella di investimento, che quella di finanziamento, ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori e nel costo di produzione sono stati compresi tutti i costi direttamente imputabili al prodotto.

È stata adottata una politica di ammortamento di tipo sistematico, e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

In base a quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 2 del codice civile, per ciascuna voce presentiamo un prospetto dal quale risultano i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	44.931	119.462	1.066	152.971	318.430
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.931	57.001	-	66.330	168.262
Valore di bilancio	0	62.461	1.066	86.641	150.168
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	175.851	21.326	18.936	216.113
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-				-
Ammortamento dell'esercizio	-	69.572		29.605	99.177
Altre variazioni	-		- 22.393	27.361	4.968
Totale variazioni	-	106.280	- 1.066	16.691	121.905
Valore di fine esercizio					
Costo	44.931	295.313	0	199.268	539.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.931	126.572	0	95.935	267.439
Valore di bilancio	0	168.741	0	103.333	272.073

Si dà atto che, valutato il concorso alla futura produzione di risultati economici, prevedibile durata utile, valore di mercato, non sussistono motivi per procedere ad una riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori e nel costo di produzione sono stati compresi tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. È stata adottata una politica di ammortamento di tipo sistematico, e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento corrispondono a quelle massime previste dal D.M. 31.12.88 ritenute congrue a misurare la presunta vita utile dei cespiti. Per quanto riguarda i beni acquistati in corso d'anno si è provveduto a calcolare l'ammortamento in base agli effettivi giorni di utilizzo dei beni.

Descrizione bene	Aliquote %
Impianti generici	15%
Impianti sanitari	15%
Attrezzatura generica	15%
Hardware	20%
Mobili e arredi d'ufficio	10%
Telefonici cellulari	20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

In base a quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 2 del Codice civile, per ciascuna voce presentiamo un prospetto dal quale risultano le variazioni subite negli esercizi precedenti nonché i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	13.360.691	1.561.684	1.259.034	699.670	16.881.079
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.752.563	633.689	912.048	-	10.298.299
Valore di bilancio	4.608.128	927.995	346.987	699.670	6.582.780
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		128.257	39.072	2.228.036	2.395.366
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	109.144				109.144
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					-
Ammortamento dell'esercizio	1.587.981	185.674	126.168		1.899.824
Altre variazioni	2.228.170	40.581		2.273.719	4.968
Totale variazioni	531.044	16.836	87.096	45.683	381.430
Valore di fine esercizio					
Costo	15.479.717	1.730.522	1.298.107	653.987	19.162.333
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.340.544	819.363	1.038.216	-	12.198.123
Valore di bilancio	5.139.172	911.159	259.891	653.987	6.964.211

Si dà atto che, valutato il concorso alla futura produzione di risultati economici, prevedibile durata utile, valore di mercato, non sussistono motivi per procedere ad una riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali.

Attivo circolante

Rimanenze

Per quanto riguarda le rimanenze finali, sono stati rispettati i criteri di valutazione esposti nell'articolo 2426 del Codice civile e, ove si sono verificate situazioni particolari, le giustificazioni sono contenute nella presente nota.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	74.757	9.671	84.428
Totale rimanenze	74.757	9.671	84.428

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La valutazione dei crediti è avvenuta tenendo conto del valore di presumibile realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si dà atto che i crediti iscritti in bilancio sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.848.658	242.213	2.090.871	2.090.871
Crediti Tributari	2.295.866	-415.384	1.880.482	1.637.363
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	123.222	43.392	166.614	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.541	144.611	177.152	169.456
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.300.287	14.832	4.315.119	3.897.690

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Con riferimento alla ripartizione su base geografica dei crediti e debiti esistenti alla data del 31/12/2023, significhiamo che tutte le partite sono acce verso operatori italiani.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.090.871	2.090.871
Crediti Tributari	1.880.482	1.880.482
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	166.614	166.614
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	177.152	177.152
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.315.119	4.315.119

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gli altri titoli (diversi dalle partecipazioni) che non costituiscono immobilizzazioni finanziarie, iscritti nell'attivo circolante, sono valutati al minore tra il costo e il valore di mercato determinato in base alle quotazioni di borsa di fine esercizio; ove negli esercizi successivi vengano meno le ragioni della svalutazione, il valore di carico è adeguato al valore di mercato fino a concorrenza del costo originario.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	4.946.368	2.811.816	7.758.184
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.946.368	2.811.816	7.758.184

La voce attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria si riferisce al credito vantato dalla società nei confronti della capogruppo per la gestione accentrata delle risorse finanziarie del gruppo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.409	2.080	12.489
Assegni	570	4.230	4.800
Denaro e altri valori in cassa	30.507	-2.018	28.489
Totale disponibilità liquide	41.487	4.291	45.778

Ratei e risconti attivi

Nelle voci ratei e risconti sono state iscritte quote di costi e proventi, comuni a più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo. Nella voce ratei e risconti attivi sono stati iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.487	1.443	11.929
Totale ratei e risconti attivi	10.487	1.443	11.929

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si presenta un prospetto dal quale risultano le variazioni nelle poste del patrimonio netto. Il prospetto evidenzia nella prima parte i movimenti che si sono verificati nell'esercizio rispetto all'esercizio precedente e nella seconda parte la classificazione analitica delle voci con specifica dell'origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità e utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	380.000				380.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.316				9.316
Riserve di rivalutazione	2.515.013		12.850		2.527.863
Riserva legale	76.000				76.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.210.073	416.507	-1		7.626.579
Varie altre riserve	0	0	1		0
Totale altre riserve	7.210.073	416.507	0		7.626.579
Utile (perdita) dell'esercizio	416.507	-416.507		1.734.904	1.734.904
Totale patrimonio netto	10.606.907	0	12.850	1.734.904	12.354.661

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	380.000			-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.316	Riserva di capitale	A,B	-
Riserve di rivalutazione	2.527.863	Riserva di utili	A, B, C	2.527.863
Riserva legale	76.000	Riserva di utili	A,B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	7.626.579	Riserva di utili	A,B,C	7.626.579
Varie altre riserve				
Totale altre riserve	7.626.579			7.626.579
Totale	10.619.757			10.154.442
Quota non distribuibile				7.491.996
Residua quota distribuibile				2.662.446

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

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri è stato costituito a fronte di eventuali passività non conosciute alla data di redazione del bilancio.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	263.943	263.943
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	- 36.312	- 36.312
Accantonamento nell'esercizio	-	-
Totale variazioni	- 36.312	- 36.312
Valore di fine esercizio	227.631	227.631

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in base al disposto delle leggi vigenti (in particolare della legge 29 maggio 1982, n. 297, che ne prevede la rivalutazione obbligatoria fissa e variabile) e del contratto collettivo di lavoro. Il fondo è adeguato all'importo maturato a fine esercizio dal personale in forza a tale data ed è al netto delle anticipazioni corrisposte.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	833.917
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	127.927
Utilizzo nell'esercizio	-27.313
Totale variazioni	100.614
Valore di fine esercizio	934.531

Debiti

I debiti sono stati valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si dà atto che i debiti iscritti in bilancio sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.293.224	855.204	2.148.428	2.148.428
Debiti verso controllanti	199.306	327.879	527.185	527.185
Debiti tributari	169.596	209.533	379.129	379.129
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	182.258	73.535	255.793	255.793
Altri debiti	617.875	- 15.764	602.112	602.112
Totale debiti	2.462.259	1.450.387	3.912.646	3.912.646

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si dà atto che i debiti sono tutti accessi verso operatori italiani.

Area geografica	ITALIA	Totale
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	2.148.428	2.148.428
Debiti verso controllanti	527.185	527.185
Debiti tributari	379.129	379.129
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	255.793	255.793
Altri debiti	602.112	602.112
Debiti	3.912.646	3.912.646

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si dà atto che la società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si dà atto che non sussistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si dà atto che alla data di chiusura del bilancio la Società ha un debito finanziario pari a Euro 154.846 verso la controllante Medipass SpA. Il finanziamento è stato erogato nel corso del 2021 da Inframedica S.p.A. a sostegno delle attività di investimento sostenute dalla Società; a seguito della fusione per incorporazione il finanziamento è passato in capo al socio Medipass SpA.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono stati iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.939.307	82.996	2.022.303
Totale ratei e risconti passivi	1.939.307	82.996	2.022.303

La voce risconti passivi si riferisce ai contributi derivanti dal credito d'imposta per investimenti in beni strumentali 4.0 di cui all'art. 1 co. 1051-1063 della L. 178/2020 e bonus Mezzogiorno L. 208/2015, contabilizzato con il metodo indiretto.

Nota integrativa, conto economico

Il rispetto dei vincoli posti dal legislatore ha imposto di tenere conto delle perdite e dei rischi anche se solo stimati alla fine dell'esercizio, mentre i componenti positivi del bilancio corrispondono esclusivamente a utili realizzati. I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto di resi, ribassi e abbuoni e degli sconti e i premi e sono iscritti in base al principio della competenza economica.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DIAGNOSTICA E ANALISI CLINICHE	12.314.001
ALTRI RICAVI E PROVENTI	-51.978
Totale	12.262.023

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	12.262.023
Totale	12.262.023

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari rilevati nell'esercizio, pari a euro 168.920 sono riferiti interamente ai saldi attivi relativi al contratto di cash pooling in essere con la controllante Medipass SpA. Tutti i valori sono originariamente espressi in euro, per cui non si hanno effetti derivanti dalle variazioni dei cambi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Controllanti	10.055
Altri	29
Totale	10.085

Gli interessi passivi sono riferiti al finanziamento Intercompany con il Socio Medipass SpA.

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

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della normativa fiscale vigente; il debito relativo è esposto al netto di acconti, ritenute subite e crediti d'imposta nella voce "debiti tributari"; l'eventuale posizione creditoria netta è iscritta tra i "crediti tributari" dell'attivo circolante. Le imposte differite sono determinate in base alle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali. Le imposte anticipate, incluso il beneficio derivante dal riporto a nuovo di perdite fiscali, sono iscritte nella voce "imposte anticipate" dell'attivo circolante. Il beneficio fiscale relativo al riporto a nuovo di perdite fiscali è rilevato quando esiste la ragionevole certezza di realizzarlo. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite, ove ne ricorrano i presupposti, vengono compensate. Le imposte differite su riserve e fondi in sospensione di imposta sono rilevate quando si prevede che tali riserve saranno distribuite o comunque utilizzate e la distribuzione o l'utilizzo delle stesse darà luogo a oneri fiscali. Le imposte anticipate imputate in bilancio corrispondono al risparmio fiscale calcolato alle aliquote attuali relativo a costi che saranno deducibili nel corso di esercizi futuri.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

A) Differenze temporanee	IRES	IRAP
Totale differenze temporanee imponibili	60.056	0
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-16.664	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	43.392	0

Nota integrativa, altre informazioni

INFORMAZIONI COMPLEMENTARI

Si dà atto che ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono sufficienti e che non si ravvisa la necessità di fornire informazioni complementari.

DEROGHE NELLE VALUTAZIONI

Tutte le voci che sono espone in bilancio sono state valutate seguendo i normali criteri di valutazione stabiliti all'articolo 2426 del Codice civile. Ai sensi del 4° comma dell'articolo 2423 del Codice civile non si è riscontrato alcun caso eccezionale che possa obbligare ad una deroga alle disposizioni civilistiche in tema di bilancio d'esercizio.

MODIFICHE AI CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione non sono stati oggetto di modifiche rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

MODIFICHE ALLE VOCI DI BILANCIO

La rappresentazione di bilancio che è stata adottata per i risultati della società rispetta in linea generale quella prevista dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

In base a quanto disposto dall'articolo 2423-ter, non sono stati effettuati raggruppamenti di voci, non sono state aggiunte altre voci né sono stati operati adattamenti.

COMPARAZIONE COL PERIODO PRECEDENTE

Per tutte le voci previste nella struttura del bilancio è stato possibile presentare senza particolari accorgimenti il raffronto con l'importo che figurava nel bilancio del precedente esercizio.

RIPARTIZIONE VOCI DI BILANCIO

Nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema.

MODIFICHE DEI CRITERI DI AMMORTAMENTO E DEI COEFFICIENTI

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento né ai coefficienti applicati.

COSTI CORRENTI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nella ricerca del costo dei beni fungibili il metodo adottato conduce a valori che non differiscono in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Dati sull'occupazione

	Numero dipendenti al 31/12/2023
Quadri	6
Impiegati	43
Operai	2
Collaboratori	1
Totale Dipendenti	52

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

La società nel corso del corrente anno non ha corrisposto alcun compenso agli amministratori per lo svolgimento della carica, mentre ha corrisposto compensi al Collegio Sindacale per l'importo complessivo di euro 12.480.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	12.480

La suddetta remunerazione per il collegio sindacale comprende anche il compenso - indistinto - per la revisione legale dei conti. Si dà atto che per il collegio sindacale non sussistono corrispettivi di competenza per altri servizi di verifica, per servizi di consulenza fiscale e per altri servizi diversi dalla revisione.

Categorie di azioni emesse dalla società

Si dà atto che la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni né altri titoli o valori simili.

Titoli emessi dalla società

Si dà atto che la società non ha emesso obbligazioni né altri titoli o valori simili

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si dà atto che la società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare ed altresì non ha finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si dà atto che la società, nel corso dell'esercizio, non ha realizzato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 2, del Codice civile), che siano rilevanti e che siano state concluse a condizioni di mercato non normali.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si dà atto che non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Alla data di chiusura del bilancio, la nostra società non aveva in essere strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c., la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Società Ergéa Group Italia S.P.A., con sede in Milano (MI), Via Alessandro Manzoni 38, capitale sociale euro 8.645.293,00 - interamente versato, n° di codice fiscale e di iscrizione al Registro delle Imprese di Milano: 11396900968, iscrizione al REA di Milano: 2599394.

La Società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis:

- indicando la propria soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento negli atti e nella corrispondenza;
- procedendo all'iscrizione presso l'apposita sezione del registro delle imprese;

Di seguito si riporta il prospetto dei dati dell'ultimo bilancio approvato al 31 Dicembre 2022

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda l'utile dell'esercizio di euro 1.734.904 si propone di destinare l'intero importo ad incremento della riserva straordinaria liberamente disponibile.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il presente bilancio è conforme a legge ed è redatto in euro.

Empoli (FI), lì 15 marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Firmato – Corti Michele



DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETÀ

Resa ai sensi e per gli effetti degli articoli 21, primo comma, 38, secondo comma, 47, terzo comma e 76 del Decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000 n.445, e successive integrazioni e modificazioni: "Il sottoscritto amministratore dichiara che lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana Xbrl, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art. 2423 c.c."

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Firmato – Michele Corti



Imposta di Bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze - Autorizzazione n.10882/2001/T2 del 13/03/2001 A.E. Dir. Reg. Toscana