

CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | VIA ENRICO DEGLI SCROVEGNI 2/A 35131 PADOVA (PD) |
| Codice Fiscale | 00985280288 |
| Numero Rea | PD 166249 |
| P.I. | 00985280288 |
| Capitale Sociale Euro | 200.000 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' A Responsabilita' Limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Attività di fisioterapia (86.95.00) |
| 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 | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 7.674 | 22.252 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 3.427 | 4.035 |
| 7) altre | 670.853 | 735.331 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 681.954 | 761.618 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 56.423 | 58.125 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 502.123 | 511.820 |
| 4) altri beni | 75.644 | 99.040 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 634.190 | 668.985 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 47.380 | 47.380 |
| Totale partecipazioni | 47.380 | 47.380 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 325.255 | 252.169 |
| Totale crediti verso altri | 325.255 | 252.169 |
| Totale crediti | 325.255 | 252.169 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 372.635 | 299.549 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.688.779 | 1.730.152 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 10.785 | 11.500 |
| Totale rimanenze | 10.785 | 11.500 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.023.724 | 920.399 |
| Totale crediti verso clienti | 1.023.724 | 920.399 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 503.318 | 150.378 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 31.736 |
| Totale crediti tributari | 503.318 | 182.114 |
| 5-ter) imposte anticipate | 9.595 | 9.595 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 15.364 | 7.282 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 18.950 | 25.720 |
| Totale crediti verso altri | 34.314 | 33.002 |
| Totale crediti | 1.570.951 | 1.145.110 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| 5) strumenti finanziari derivati attivi | 7.486 | 17.834 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 7.486 | 17.834 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 1.631.059 | 1.098.129 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 3) danaro e valori in cassa | 10.302 | 7.904 |
| Totale disponibilità liquide | 1.641.361 | 1.106.033 |
| Totale attivo circolante (C) | 3.230.583 | 2.280.477 |
| D) Ratei e risconti | 38.690 | 36.313 |
| Totale attivo | 4.958.052 | 4.046.942 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 200.000 | 200.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 146.182 | 146.182 |
| IV - Riserva legale | 75.562 | 75.562 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 600.350 | 883.592 |
| Varie altre riserve | 1 | - |
| Totale altre riserve | 600.351 | 883.592 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 7.486 | 17.834 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 870.142 | 66.758 |
| Totale patrimonio netto | 1.899.723 | 1.389.928 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 34.392 | 34.392 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 34.392 | 34.392 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 240.022 | 240.176 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 364.865 | 356.428 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 352.530 | 714.969 |
| Totale debiti verso banche | 717.395 | 1.071.397 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 417.513 | 445.412 |
| Totale debiti verso fornitori | 417.513 | 445.412 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 678.334 | 94.198 |
| Totale debiti tributari | 678.334 | 94.198 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 133.913 | 125.587 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 133.913 | 125.587 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 529.675 | 431.658 |
| Totale altri debiti | 529.675 | 431.658 |
| Totale debiti | 2.476.830 | 2.168.252 |
| E) Ratei e risconti | 307.085 | 214.194 |
| Totale passivo | 4.958.052 | 4.046.942 |

Conto economico

| | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 9.036.575 | 8.019.120 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | 4.488 |
| altri | 104.398 | 59.530 |
| Totale altri ricavi e proventi | 104.398 | 64.018 |
| Totale valore della produzione | 9.140.973 | 8.083.138 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 217.369 | 195.848 |
| 7) per servizi | 2.890.913 | 2.842.467 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.181.515 | 1.218.139 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.361.546 | 2.316.897 |
| b) oneri sociali | 723.564 | 702.413 |
| c) trattamento di fine rapporto | 172.994 | 166.703 |
| Totale costi per il personale | 3.258.104 | 3.186.013 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 198.750 | 176.081 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 188.115 | 191.197 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 386.865 | 367.278 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 715 | (323) |
| 12) accantonamenti per rischi | - | 9.997 |
| 14) oneri diversi di gestione | 75.528 | 118.266 |
| Totale costi della produzione | 8.011.009 | 7.937.685 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 1.129.964 | 145.453 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 145.861 | 10.518 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 145.861 | 10.518 |
| Totale altri proventi finanziari | 145.861 | 10.518 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 51.928 | 57.458 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 51.928 | 57.458 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 93.933 | (46.940) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.223.897 | 98.513 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 353.755 | 34.544 |
| imposte differite e anticipate | - | (2.789) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 353.755 | 31.755 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 870.142 | 66.758 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 870.142 | 66.758 |
| Imposte sul reddito | 353.755 | 31.755 |
| Interessi passivi/(attivi) | (93.933) | 46.940 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 197 | - |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.130.161 | 145.453 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 172.994 | 176.700 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 386.865 | 367.278 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 559.859 | 543.978 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.690.020 | 689.431 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 715 | (323) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (103.325) | 35.863 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (27.899) | 44.094 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (2.377) | 74 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 92.891 | 82.555 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 28.024 | (62.746) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (11.971) | 99.517 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.678.049 | 788.948 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 93.933 | (46.940) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (13.816) | (112.156) |
| (Utilizzo dei fondi) | (173.148) | (200.956) |
| Totale altre rettifiche | (93.031) | (360.052) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.585.018 | 428.896 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (153.522) | (154.812) |
| Disinvestimenti | 5 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (119.086) | (405.374) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (73.086) | (3.412) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Disinvestimenti | 10.348 | 11.848 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (335.341) | (551.750) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 1.817 | (3.222) |
| (Rimborso finanziamenti) | (355.819) | (349.641) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | (10.347) | (11.848) |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | (350.000) | - |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (714.349) | (364.711) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 535.328 | (487.565) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.098.129 | 1.584.976 |
| Danaro e valori in cassa | 7.904 | 8.622 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 1.106.033 | 1.593.598 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 1.631.059 | 1.098.129 |
| Danaro e valori in cassa | 10.302 | 7.904 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 1.641.361 | 1.106.033 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Spettabili soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2024, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, primo comma, del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La relazione sulla gestione che accompagna questo bilancio fornisce le notizie circa la dinamica dei fatti operativi che hanno caratterizzato la gestione dell'anno 2024, qui di seguito si forniscono le notizie circa i principi contabili e i dettagli dei conti che formano lo stato patrimoniale e il conto economico.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale e il conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del codice civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono state indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli articoli 2424-bis e 2425-bis del codice civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;

- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- software: 20%
- lavori su beni di terzi: rapportate all'utilità futura (durata contratto di locazione immobiliare)

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'articolo 2426, primo comma, n. 3 del codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni ammortizzabili è stato imputato a ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31.12.2024 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe

eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- arredamento: 12%
- impianti: 12,5%
- attrezzature specifiche: 12,5%
- macchine elettroniche: 20%

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'articolo 2426, primo comma, n. 3 del codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni sono state valutate sulla base del prezzo di acquisto o sottoscrizione, comprensivo dei relativi oneri accessori, ridotto nel caso sia stata accertata una perdita duratura del loro valore.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono state iscritte al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte in bilancio al minore tra il costo di acquisto e il presumibile valore di mercato.

Crediti e debiti

I crediti risultano iscritti al presumibile valore di realizzo. I debiti risultano iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili gli ammontari o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la stima sulla base degli elementi a disposizione nel rispetto dei criteri generali di prudenza e di competenza.

Imposte

Le imposte di esercizio sono state determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono state esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce "Debiti tributari"; nel caso in cui anziché un debito, risulti un credito netto, questo è stato esposto nella voce "Crediti tributari", dove vengono iscritte anche le imposte per le quali è stato richiesto il rimborso.

Sono state inoltre stanziare le imposte differite e le imposte anticipate sulle differenze temporanee che si formano tra i valori di iscrizione delle attività e passività e i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi e ai contratti di lavoro vigenti.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi risultano iscritti secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 72.894 | 99.560 | 1.653.152 | 1.825.606 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 50.642 | 95.525 | 917.821 | 1.063.988 |
| Valore di bilancio | 22.252 | 4.035 | 735.331 | 761.618 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 975 | 118.111 | 119.086 |
| Ammortamento dell'esercizio | 14.579 | 1.583 | 182.589 | 198.750 |
| Altre variazioni | 1 | - | - | 1 |
| Totale variazioni | (14.578) | (608) | (64.478) | (79.664) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 72.893 | 100.536 | 1.771.263 | 1.944.692 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 65.219 | 97.109 | 1.100.410 | 1.262.738 |
| Valore di bilancio | 7.674 | 3.427 | 670.853 | 681.954 |

La società nel 2024 ha terminato i lavori necessari per il rilascio del CPI relativo alla sede di Padova, Via degli Scrovegni n. 2/A.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 149.788 | 2.072.437 | 1.431.426 | 3.653.651 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 91.663 | 1.560.617 | 1.332.386 | 2.984.666 |
| Valore di bilancio | 58.125 | 511.820 | 99.040 | 668.985 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 9.150 | 126.928 | 17.444 | 153.522 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 2.117 | 2.117 |
| Ammortamento dell'esercizio | 10.852 | 136.625 | 40.638 | 188.115 |
| Altre variazioni | - | - | 1.915 | 1.915 |
| Totale variazioni | (1.702) | (9.697) | (23.396) | (34.795) |
| Valore di fine esercizio | | | | |

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Costo | 158.938 | 2.199.364 | 1.446.753 | 3.805.055 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 102.515 | 1.697.241 | 1.371.109 | 3.170.865 |
| Valore di bilancio | 56.423 | 502.123 | 75.644 | 634.190 |

L'esercizio 2024 ha registrato acquisti che hanno riguardato il normale ammodernamento degli impianti e macchinari e l'acquisto di altri beni funzionali allo svolgimento dell'attività.

Immobilizzazioni finanziarie

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 47.380 | 47.380 |
| Valore di bilancio | 47.380 | 47.380 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 47.380 | 47.380 |
| Valore di bilancio | 47.380 | 47.380 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 252.169 | 73.086 | 325.255 | 325.255 |
| Totale crediti immobilizzati | 252.169 | 73.086 | 325.255 | 325.255 |

La voce "Crediti immobilizzati verso altri" si riferisce ai depositi cauzionali versati dalla società, come previsto dai contratti sottoscritti, per complessivi euro 1.257, e ai crediti finanziari verso Alisei S.r.l. per euro 253.912 e verso Medica Line S.r.l. per euro 70.086.

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 11.500 | (715) | 10.785 |
| Totale rimanenze | 11.500 | (715) | 10.785 |

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 | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 920.399 | 103.325 | 1.023.724 | 1.023.724 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 182.114 | 321.204 | 503.318 | 503.318 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 9.595 | - | 9.595 | | |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 33.002 | 1.312 | 34.314 | 15.364 | 18.950 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.145.110 | 425.841 | 1.570.951 | 1.542.406 | 18.950 |

Di seguito i dettagli delle singole voci dei crediti:

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, pari a euro 1.070.418, al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti:

| Fondo svalutazione crediti | |
|---------------------------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio | 46.694 |
| Accantonamento nell'esercizio | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 |
| Valore di fine esercizio | 46.694 |

Crediti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti d'imposta superbonus 110% | 0 | 470.125 | 470.125 |
| Crediti d'imposta beni strumentali | 101.087 | (69.351) | 31.736 |
| Bonus art. 1 D.L. 66/2014 | 2.307 | (850) | 1.457 |
| IRES | 67.549 | (67.549) | 0 |
| IRAP | 10.066 | (10.066) | 0 |
| Altri | 1.105 | (1.105) | 0 |
| Totale | 182.114 | 321.204 | 503.318 |

Crediti verso altri

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Dipendenti c/prestiti | 32.489 | (6.769) | 25.720 |
| Sede Padova - Via Scrovegni c/spese cond. | 0 | 8.163 | 8.163 |
| Altri | 513 | (82) | 431 |
| Totale | 33.002 | 1.312 | 34.314 |

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.098.129 | 532.930 | 1.631.059 |
| Denaro e altri valori in cassa | 7.904 | 2.398 | 10.302 |
| Totale disponibilità liquide | 1.106.033 | 535.328 | 1.641.361 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | - | 1.758 | 1.758 |
| Risconti attivi | 36.313 | 618 | 36.931 |
| Totale ratei e risconti attivi | 36.313 | 2.377 | 38.690 |

La composizione della voce "Risconti attivi" risulta la seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi su premi assicurazioni | 28.655 | (107) | 28.548 |
| Risconti attivi su canoni manutenzioni | 4.499 | 722 | 5.221 |
| Risconti attivi su spese software | 11 | 1.897 | 1.908 |
| Risconti attivi su spese telefoniche | 1.737 | (483) | 1.254 |
| Risconti attivi su altre spese | 1.411 | (1.411) | 0 |
| Totale | 36.313 | 618 | 36.931 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.899.723, ed evidenzia una variazione in aumento di euro 509.795.

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 200.000 | - | - | | 200.000 |
| Riserve di rivalutazione | 146.182 | - | - | | 146.182 |
| Riserva legale | 75.562 | - | - | | 75.562 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 883.592 | 350.000 | 66.758 | | 600.350 |
| Varie altre riserve | - | - | 1 | | 1 |
| Totale altre riserve | 883.592 | 350.000 | 66.759 | | 600.351 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 17.834 | - | (10.348) | | 7.486 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 66.758 | - | (66.758) | 870.142 | 870.142 |
| Totale patrimonio netto | 1.389.928 | 350.000 | (10.347) | 870.142 | 1.899.723 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|--|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | | per altre ragioni |
| Capitale | 200.000 | | | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 146.182 | Riserva di utili | A, B, C | 146.182 | - |
| Riserva legale | 75.562 | Riserva di utili | B | 75.562 | - |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 600.350 | Riserva di utili | A, B, C | 600.350 | 330.000 |
| Varie altre riserve | 1 | | | - | - |
| Totale altre riserve | 600.351 | | | 600.350 | 330.000 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 7.486 | | | - | - |
| Totale | 1.029.581 | | | 822.094 | 330.000 |
| Quota non distribuibile | | | | 75.562 | |
| Residua quota distribuibile | | | | 746.532 | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

| | Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi |
|----------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | 17.834 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Rilascio a conto economico | (10.348) |
| Valore di fine esercizio | 7.486 |

Fondi per rischi e oneri

L'importo della voce "Fondi per rischi e oneri" non risulta variato rispetto al 31.12.2023.

Negli anni 2022 e 2023, la società aveva stanziato accantonamenti a copertura delle spese condominiali di esercizio della sede di Padova, Via Scrovegni n. 2/A.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta aggiornato secondo la normativa vigente.

L'ammontare del fondo, al netto delle anticipazioni accordate ai dipendenti in forza di speciali disposizioni di legge, tenuto conto che è al netto di quanto i singoli dipendenti hanno deciso di corrispondere ai piani individuali pensionistici e di quanto anticipato all'INPS, copre totalmente le indennità di anzianità maturate dal personale in servizio.

La voce si è così movimentata:

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 240.176 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 172.994 |
| Utilizzo nell'esercizio | 173.148 |
| Totale variazioni | (154) |
| Valore di fine esercizio | 240.022 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.071.397 | (354.002) | 717.395 | 364.865 | 352.530 |
| Debiti verso fornitori | 445.412 | (27.899) | 417.513 | 417.513 | - |
| Debiti tributari | 94.198 | 584.136 | 678.334 | 678.334 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 125.587 | 8.326 | 133.913 | 133.913 | - |
| Altri debiti | 431.658 | 98.017 | 529.675 | 529.675 | - |
| Totale debiti | 2.168.252 | 308.578 | 2.476.830 | 2.124.300 | 352.530 |

Di seguito i dettagli di alcune voci dei debiti:

Debiti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| IRES | 0 | 286.735 | 286.735 |
| Ritenute lavoratori dipendenti | 72.614 | 136.937 | 209.551 |
| Ritenute lavoratori autonomi | 18.366 | 59.490 | 77.856 |
| IRAP | 0 | 52.370 | 52.370 |
| Ritenute dividendi | 0 | 32.063 | 32.063 |
| IVA | 3.218 | 11.407 | 14.625 |
| Imposta sostitutiva TFR | 0 | 5.134 | 5.134 |
| Totale | 94.198 | 584.136 | 678.334 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| INPS | 120.352 | 6.562 | 126.914 |
| Piani individuali pensionistici | 2.641 | 625 | 3.266 |
| Altri | 2.594 | 1.139 | 3.733 |
| Totale | 125.587 | 8.326 | 133.913 |

Altri debiti

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Dipendenti c/ferie non godute | 169.927 | (956) | 168.971 |
| Dipendenti c/retribuzioni | 157.272 | (9.474) | 147.798 |
| Cedente c/crediti superbonus 110% | 0 | 116.130 | 116.130 |
| ENPAM | 33.791 | 23.205 | 56.996 |
| Amministratori c/compensi | 37.254 | (8.885) | 28.369 |
| Sede Padova - Via dei Colli c/spese cond. | 31.694 | (21.567) | 10.127 |
| Altri | 1.720 | (436) | 1.284 |
| Totale | 431.658 | 98.017 | 529.675 |

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 123.390 | (594) | 122.796 |
| Risconti passivi | 90.804 | 93.485 | 184.289 |
| Totale ratei e risconti passivi | 214.194 | 92.891 | 307.085 |

La composizione della voce "Ratei passivi" risulta la seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi su spese personale | 106.499 | 3.581 | 110.080 |
| Ratei passivi su spese condominiali | 10.000 | 0 | 10.000 |
| Ratei passivi su altre spese | 6.891 | (4.175) | 2.716 |
| Totale | 123.390 | (594) | 122.796 |

La composizione della voce "Risconti passivi" risulta la seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi su proventi finanziari crediti superbonus 110% | 0 | 107.074 | 107.074 |
| Risconti passivi su contributi beni strumentali | 90.804 | (13.589) | 77.215 |
| Totale | 90.804 | 93.485 | 184.289 |

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 51.706 |
| Altri | 222 |
| Totale | 51.928 |

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|----------|----------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 34.392 | 34.392 |
| Differenze temporanee nette | (34.392) | (34.392) |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (8.254) | (1.341) |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (8.254) | (1.341) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--------------------|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Spese condominiali | 34.392 | 34.392 | 24,00% | 8.254 | 3,90% | 1.341 |

Negli anni 2022 e 2023, erano state iscritte imposte anticipate pari a complessivi euro 9.595 relativamente all'IRES e all'IRAP calcolate sulla differenza temporanea formata a seguito dell'accantonamento stanziato a copertura delle spese condominiali di esercizio della sede di Padova, Via Scrovegni n. 2/A.

Le imposte correnti dovute sono state iscritte alla voce 20 del conto economico e risultano essere pari a euro 289.257 per IRES ed euro 64.498 per IRAP.

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione tra il risultato di esercizio e l'imponibile fiscale.

| Prospetto di riconciliazione tra risultato di esercizio e imponibile fiscale | | | |
|--|------------------|--|------------------|
| | IRES | | IRAP |
| Risultato prima delle imposte | 1.223.897 | | 4.388.068 |
| Aliquota ordinaria applicabile | 24,00 % | | 3,90 % |
| Onere fiscale teorico | 293.735 | | 171.135 |
| Differenze definitive | | | |
| Variazioni in aumento | 44.756 | | 494.166 |

| | | | |
|--|------------------|--|------------------|
| Variazione in diminuzione | 63.416 | | 13.590 |
| Totale variazioni fiscali | (18.660) | | 480.576 |
| Deduzioni IRAP | 0 | | 3.214.838 |
| Imponibile fiscale | 1.205.237 | | 1.653.806 |
| Imposte sul reddito di esercizio | 289.257 | | 64.498 |
| Valori voce 20 conto economico | 289.257 | | 64.498 |
| Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio | | | |
| Imposte correnti (IRES e IRAP) | 353.755 | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti (IRES e IRAP) | 0 | | |
| Imposte differite e anticipate (IRES e IRAP) | 0 | | |
| Imposte totali voce 20 conto economico | 353.755 | | |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 23 |
| Altri dipendenti | 66 |
| Totale Dipendenti | 89 |

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

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 517.949 |

L'ammontare del compenso per l'organo amministrativo comprende tutti gli oneri accessori.

Compensi al revisore legale o società di revisione

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 7.613 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 7.613 |

L'ammontare del compenso per l'organo di controllo comprende tutti gli oneri accessori.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo per i quali si renda necessario specificare la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico.

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

La società ha sottoscritto un contratto derivato IRS (Interest Rate Swap), con scadenza 13 gennaio 2027, a copertura del rischio legato all'aumento del tasso di interesse variabile relativo a un finanziamento chirografo di euro 500.000. Il fair value del derivato risulta positivo per euro 7.486.

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

Per quanto non indicato di seguito, si rinvia all'elencazione degli aiuti consultabile liberamente presso il sito istituzionale "Registro Nazionale degli Aiuti di Stato".

In relazione al disposto di cui all'articolo 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, la società informa che nell'esercizio 2024 ha beneficiato di aiuti di cui fornisce il seguente riepilogo:

| N. | Autorità concedente | Importo aiuto | Titolo misura |
|----|---------------------------|---------------|---|
| 1 | Fapi-Fondo Formazione PMI | Euro 7.440 | Fondi interprofessionali per la formazione continua in azienda (Legge finanziaria 2001) |
| 2 | Fapi-Fondo Formazione PMI | Euro 6.186 | Fondi interprofessionali per la formazione continua in azienda (Legge finanziaria 2001) |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile di esercizio di euro 870.142,49 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si conferma che il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Padova, 27 marzo 2025

Il presidente del consiglio di amministrazione

Rosalia Ravagnin

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Michele Surico ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.