

STUDIO DI RADIOLOGIA E DI ROENTGENTERAPIA LIDO DI OSTIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO DUCA DI GENOVA 26 00121 ROMA (RM)
Codice Fiscale	02851810586
Numero Rea	RM 414817
P.I.	01125791002
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Laboratori radiografici (86.90.11)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	97.716	75.638
II - Immobilizzazioni materiali	794.875	897.840
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	20.217
Totale immobilizzazioni (B)	892.591	993.695
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	11.700	12.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	709.440	817.628
Totale crediti	709.440	817.628
IV - Disponibilità liquide	431.302	523.814
Totale attivo circolante (C)	1.152.442	1.353.442
Totale attivo	2.045.033	2.347.137
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	10.298	10.298
VI - Altre riserve	(1)	79.150
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	510.980	570.010
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	77.966	184.815
Totale patrimonio netto	609.643	854.673
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	188.674	340.244
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.246.716	1.152.220
Totale debiti	1.246.716	1.152.220
Totale passivo	2.045.033	2.347.137

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.816.747	4.636.128
5) altri ricavi e proventi		
altri	134.582	84.265
Totale altri ricavi e proventi	134.582	84.265
Totale valore della produzione	4.951.329	4.720.393
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	206.618	197.609
7) per servizi	3.157.329	2.917.991
8) per godimento di beni di terzi	323.325	288.780
9) per il personale		
a) salari e stipendi	668.405	490.363
b) oneri sociali	144.839	174.372
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.558	60.947
c) trattamento di fine rapporto	35.778	59.909
e) altri costi	780	1.038
Totale costi per il personale	849.802	725.682
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	99.459	97.048
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.401	23.796
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	73.058	73.252
Totale ammortamenti e svalutazioni	99.459	97.048
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	300	-
14) oneri diversi di gestione	104.782	160.074
Totale costi della produzione	4.741.615	4.387.184
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	209.714	333.209
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.072	18.131
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.072	18.131
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.072)	(18.131)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	198.642	315.078
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	120.676	130.263
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	120.676	130.263
21) Utile (perdita) dell'esercizio	77.966	184.815

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 77.966.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Per il calcolo è stato tenuto conto degli ISA dell'anno corrente i quali hanno dato hanno evidenziato un maggior ricavo e di conseguenza hanno aumentato la base imponibile IRES e IRAP.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	75.638	897.840	20.217	993.695
Valore di bilancio	75.638	897.840	20.217	993.695
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	48.479	(29.907)	(20.217)	(1.645)
Ammortamento dell'esercizio	26.401	73.058		99.459
Totale variazioni	22.078	(102.965)	(20.217)	(101.104)
Valore di fine esercizio				
Costo	97.716	1.842.863	-	1.940.579
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.047.988		1.047.988
Valore di bilancio	97.716	794.875	-	892.591

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. A1B52123 presso BNP PARIBAS
 durata del contratto 67 mesi
 Termine 29/05/2025
 Importo €115.000
 bene utilizzato 2 ecografi Aplio A45

contratto di leasing n. A1B82678 presso BNP PARIBAS
 durata del contratto 66 mesi
 Termine 05/08/2025
 Importo € 8.500
 bene utilizzato sonda ecografo
 contratto di leasing n. A1C17367 presso BNP PARIBAS
 durata del contratto 60 mesi
 Termine 30/07/2025
 Importo € 26.000
 bene utilizzato ecografo ricondizionato Canon

contratto di leasing n. A1D61839 presso BNP PARIBAS
 durata del contratto 60 mesi
 Termine 12/09/2027
 Importo € 85000
 bene utilizzato ecografo cardiovascolare Aplio

contratto di leasing n. LS/1676782 presso UNICREDIT

durata del contratto 67 mesi
 Termine 19/01/2024
 Importo € 198.330,40
 bene utilizzato macchinario radiologico Fujitsu

contratto di leasing n. LS/1691958 presso UNICREDIT
 durata del contratto 67 mesi
 Termine 05/01/2025
 Importo € 207.092,27
 bene utilizzato mammografo Art Trade

contratto di leasing n. LS/1697312 presso UNICREDIT
 durata del contratto 67 mesi
 Termine 28/05/2025
 Importo € 62.898,46
 bene utilizzato MOC Art Tarde 2000

contratto di leasing n. LS/1704187 presso UNICREDIT
 durata del contratto 36 mesi
 Termine 26/11/2023
 Importo € 14.116,68
 bene utilizzato cicloergometro Hill

contratto di leasing n. LS/1704191 presso UNICREDIT
 durata del contratto 36 mesi
 Termine 11/08/2023
 Importo € 8.296,20
 bene utilizzato Holter Violatech

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.700	12.000	(300)

Le rimanenze sono rappresentate integralmente da materiali di consumo non utilizzati nel corso dell'esercizio. A titolo meramente esemplificativo e non esaustivo vi rientrano: liquidi di contrasto, radiografie vergini, supporti informatici, siringhe e altro materiale di laboratorio.

Non essendo rimanenze destinate alla rivendita Sono state valorizzate al costo d'acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
709.440	817.628	(108.188)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	646.128	(136.302)	509.826	509.826
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	158.309	(158.309)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.191	186.423	199.614	199.614
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	817.628	(108.188)	709.440	709.440

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	522.352	(93.451)	428.901
Denaro e altri valori in cassa	1.462	940	2.402
Totale disponibilità liquide	523.814	(92.512)	431.302

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.400	-		10.400
Riserva legale	10.298	-		10.298
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	79.150	(1)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	570.010	(59.030)		510.980
Utile (perdita) dell'esercizio	184.815	(184.815)	77.966	77.966
Totale patrimonio netto	854.673	(243.846)	77.966	609.643

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	657.687	657.687	657.687
Debiti verso fornitori	134.516	159.994	294.510	294.510
Debiti tributari	200.480	10.654	211.134	211.134
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.811	(30.762)	25.049	25.049
Altri debiti	761.413	(703.077)	58.336	58.336
Totale debiti	1.152.220	94.496	1.246.716	1.246.716

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati		14	(14)
Altri		2	(2)
Totale		16	(16)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	77.966
a nuovo	Euro	77.966

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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 dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Massimiliano Pastore dottore commercialista, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge (oppure è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società).

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. RM: prot. n. 204354/01 del 06.12.2001