

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: CENTRO *HERCOLANI - S.R.L
Sede: VIA DELLE TOVAGLIE 2 BOLOGNA BO
Capitale sociale: 12.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BO
Partita IVA: 03726990371
Codice fiscale: 00296390248
Numero REA: 184644
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 862209
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2023

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 18.849 | 26.758 |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| II - Immobilizzazioni materiali | 117.422 | 141.708 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 1.153 | 8.152 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 137.424 | 176.618 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 48.296 | 54.197 |
| II - Crediti | 452.770 | 469.520 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 452.770 | 399.334 |
| Imposte anticipate | - | 70.186 |
| IV - Disponibilita' liquide | 122.176 | 484 |
| Totale attivo circolante (C) | 623.242 | 524.201 |
| D) Ratei e risconti | 7.350 | 16.948 |
| Totale attivo | 768.016 | 717.767 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 12.000 | 12.000 |
| III - Riserve di rivalutazione | 3.342 | 3.342 |
| IV - Riserva legale | 2.400 | 2.400 |
| VI - Altre riserve | 11.616 | 11.616 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (17.205) | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 54.801 | (17.206) |
| Totale patrimonio netto | 66.954 | 12.152 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 83.939 | 85.656 |
| D) Debiti | 566.061 | 576.089 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 491.040 | 460.980 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 75.021 | 115.109 |
| E) Ratei e risconti | 51.062 | 43.870 |
| Totale passivo | 768.016 | 717.767 |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| A) Valore della produzione | | |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.249.543 | 1.968.042 |
| 5) altri ricavi e proventi | - | - |
| altri | 16.340 | 32.814 |
| Totale altri ricavi e proventi | 16.340 | 32.814 |
| Totale valore della produzione | 2.265.883 | 2.000.856 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 110.684 | 103.237 |
| 7) per servizi | 1.378.370 | 1.300.763 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 193.932 | 182.770 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) salari e stipendi | 222.263 | 206.435 |
| b) oneri sociali | 47.807 | 64.518 |
| c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 18.049 | 27.723 |
| c) trattamento di fine rapporto | 17.357 | 21.281 |
| e) altri costi | 692 | 6.442 |
| Totale costi per il personale | 288.119 | 298.676 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz. | 37.633 | 38.261 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 10.486 | 10.372 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 27.147 | 27.889 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 2.116 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 39.749 | 38.261 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 5.901 | (6.476) |
| 14) oneri diversi di gestione | 158.230 | 152.159 |
| Totale costi della produzione | 2.174.985 | 2.069.390 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 90.898 | (68.534) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | - | - |
| d) proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 295 | 3.902 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 295 | 3.902 |
| Totale altri proventi finanziari | 295 | 3.902 |

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 6.546 | 4.016 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 6.546 | 4.016 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis) | (6.251) | (114) |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D) | 84.647 | (68.648) |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 9.763 | - |
| imposte relative a esercizi precedenti | 257 | - |
| imposte differite e anticipate | 19.826 | (51.442) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 29.846 | (51.442) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 54.801 | (17.206) |

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il d.lgs. 18 agosto 2015, n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 4 settembre 2015, n. 205, ha dato attuazione alla direttiva 2013/34/UE, per la parte relativa al bilancio d'esercizio delle società di capitali.

Il d.lgs. 139/2015 integra e modifica il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute alle disposizioni della

direttiva, ed ha prodotto numerosi e rilevanti impatti ai fini della redazione del bilancio d'esercizio delle società di capitali, a decorrere dal 1° gennaio 2016.

Il presente bilancio è redatto nella nuova forma abbreviata richiesta dalla normativa vigente, avente effetto dal 1° gennaio 2016.

L'anno 2023 ha visto il riassorbimento di tutte le problematiche organizzative relative all'intervenuto trasferimento della sede, pur permanendo le difficoltà di sviluppo conseguenti alle restrizioni Covid.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Immobilizzazioni

Introduzione

Le **immobilizzazioni immateriali** sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in fruizione della loro utilità futura. I costi relativi al trasferimento e conseguente ampliamento della sede, imputabili ad oneri pluriennali, ammontano ad Euro 40.750 e vengono ammortizzati a quota annuale di Euro 8.150.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità ad un piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

I costi appartenenti alla categoria delle **immobilizzazioni materiali** sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni.

Le immobilizzazioni realizzate internamente in economia sono state valutate sulla base dei costi direttamente imputabili per la loro realizzazione fino al momento dal quale i beni sono pronti all'uso.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al piano prestabilito.

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

In merito alla rivalutazione dei beni strumentali operata nel 2014 ai sensi della legge di stabilità di detto anno, sono ancora sussistenti i seguenti beni:

Defibrillatore fatt. 1473 Lanzoni del 15/11/2005;
Cardioteam 2 card e 2 Holtre psrt 462, ft 58 del 25/10/2007
Mammografo fatt 128 del 17/03/2006 ditta Burgatti;
Lampada oculistica fatt 4869 del 30/08/2005 Alfa Intes;
Autorefrattometro fatt 171 del 25/09/2006 Medicavision

I coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono i seguenti:

| CATEGORIA CESPITE | VOCE DEL BILANCIO | % |
|------------------------------------|-------------------|-----|
| BENI IMMATERIALI | | |
| Licenze software | B I | 50% |
| Costi di impianto e di ampliamento | B I | 20% |

I coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| CATEGORIA CESPITE | VOCE DEL BILANCIO | % |
|--------------------------|-------------------|-------|
| BENI IMMATERIALI | | |
| Attrezzature sanitarie | B II | 12,5% |
| Arredi | B II | 10% |
| Macchine d'ufficio | B II | 20% |
| Impianti | B II | 5% |
| Beni inferiori a €516.46 | B II | 100% |

Movimenti delle immobilizzazioni

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 37.130 | 169.597 | 8.152 | 214.879 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 10.372 | 27.889 | - | 38.261 |
| Valore di bilancio | 26.758 | 141.708 | 8.152 | 176.618 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Incrementi per acquisizione | 2.577 | 2.861 | - | 5.438 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 6.999 | 6.999 |
| Ammortamento dell'esercizio | 10.486 | 27.147 | - | 37.633 |
| Totale variazioni | (7.909) | (24.286) | (6.999) | (39.194) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 39.707 | 172.458 | 1.153 | 213.318 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 20.858 | 55.036 | - | 75.894 |
| Valore di bilancio | 18.849 | 117.422 | 1.153 | 137.424 |

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengono riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso i 2 seguenti contratti di locazione finanziaria:

Fornitore: A.Circle SpA

Oggetto: n.1 Piezowave 2 Basic 40 completa di fonte terapeutica lineare e accessori sn 11005555458.

Data del contratto n° 4360668 del 26.06.2019

Valore del bene acquistato Euro 40.000

Durata 60 rate mensili da Euro 781,33 + IVA.

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo Euro 8.625.

Quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo Euro 551.

Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2023 Euro 4.519.

Prezzo di opzione acquisto finale Euro 400

Locatore De Lage Landen International B.V. succursale di Milano.

Fornitore: A.Circle SpA

Oggetto: Nr 1. tecarterapia indiba activ 7 + laser ilux plus 15 w 810 nm - 1064 nm completo di accessori + kit per applicazione automatica ilux plus scanx.

Data del contratto n° 5170736 del 10.02.2022

Valore del bene acquistato Euro 42.200

Durata 60 rate mensili da Euro 809,30 + IVA.

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo Euro 7.750.

Quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo Euro 1.962.

Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2023 Euro 27.262.

Prezzo di opzione acquisto finale Euro 422

Locatore De Lage Landen International B.V. succursale di Milano.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, 1° comma, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Di seguito si riporta la composizione del saldo dei crediti al 31/12/2023:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------|----------------|
| Crediti Verso clienti | 182.531 |
| Crediti tributari | 81.593 |
| Crediti diversi | 188.646 |
| Totale | 452.770 |

Le **disponibilità liquide** sono valutate al valor nominale.

I **ratei e risconti** sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Non si sono capitalizzati oneri finanziari di sorta.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nei principi contabili.

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Di seguito si riporta la composizione del saldo dei debiti al 31/12/2023:

| Descrizione | Importo |
|------------------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 343.385 |
| Debiti verso banche | 163.662 |
| Debiti tributari | 22.786 |
| Debiti diversi | 36.228 |
| Totale | 566.061 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, 1° comma n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato

| Descrizione | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-------------|----------------------------------------|---------|
| DEBITI | 566.061 | 566.061 |

Commento

Sussiste un debito di durata superiore a cinque anni nei confronti della Banca Popolare di Milano scadente il 22/10/2026, senza garanzie reali, dell'importo originale di Euro 200.000,00. Il debito residuo al 31.12.2023 ammonta ad Euro 115.109.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dai principi contabili OIC.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso dell'esercizio 2023 non sono stati accreditati al Centro Herculani srl contributi a fondo perduto Covid-19 e non sono stati riconosciuti crediti di imposta per canoni di locazione.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali ed ove sussistono, dalle imposte differite e/o dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Introduzione

I dipendenti iscritti a libro paga erano in numero di 11 all'inizio dell'esercizio e in numero di 12 al termine, con una media di 11,5.

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

Introduzione

Non sussistono compensi, anticipazioni corrisposti all'organo amministrativo ed eventuali crediti nei confronti del medesimo.

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

Commento

Nei primi 5 mesi 2023 si è notato un incremento di fatturato di oltre il 10% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2023, unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, pari ad Euro 54.801,27, rinviando a nuovo l'intero importo.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Bologna, 15 aprile 2024

L'Amministratore Unico
Ginevra Facchinetti Pulazzini