

CENTRO HERCOLANI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLE TOVAGLIE N. 2 BOLOGNA BO
Codice Fiscale	00296390248
Numero Rea	BO 184644
P.I.	03726990371
Capitale Sociale Euro	12.000 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	28.734	2.320
II - Immobilizzazioni materiali	166.350	167.284
Totale immobilizzazioni (B)	195.084	169.604
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	47.721	35.564
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	433.932	428.599
imposte anticipate	18.744	-
Totale crediti	452.676	428.599
IV - Disponibilità liquide	657	244.580
Totale attivo circolante (C)	501.054	708.743
D) Ratei e risconti	19.842	25.622
Totale attivo	715.980	903.969
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	1	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	221.439	275.900
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(209.825)	(54.461)
Totale patrimonio netto	29.357	239.183
B) Fondi per rischi e oneri	-	151
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.720	65.806
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	445.220	573.796
esigibili oltre l'esercizio successivo	115.109	-
Totale debiti	560.329	573.796
E) Ratei e risconti	50.574	25.033
Totale passivo	715.980	903.969

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.875.140	1.541.527
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	21.934
altri	55.309	31.253
Totale altri ricavi e proventi	55.309	53.187
Totale valore della produzione	1.930.449	1.594.714
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	112.987	115.960
7) per servizi	1.261.822	1.037.532
8) per godimento di beni di terzi	262.270	161.971
9) per il personale		
a) salari e stipendi	183.936	135.390
b) oneri sociali	73.568	49.918
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.513	13.748
c) trattamento di fine rapporto	15.764	12.376
e) altri costi	2.749	1.372
Totale costi per il personale	276.017	199.056
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	44.725	24.144
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.384	4.760
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.341	19.384
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.974
Totale ammortamenti e svalutazioni	44.725	26.118
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.157)	(6.336)
14) oneri diversi di gestione	181.137	133.158
Totale costi della produzione	2.126.801	1.667.459
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(196.352)	(72.745)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	175
Totale proventi diversi dai precedenti	1	175
Totale altri proventi finanziari	1	175
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.939	635
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.939	635
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.938)	(460)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(199.290)	(73.205)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.535	-
imposte differite e anticipate	-	(18.744)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.535	(18.744)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(209.825)	(54.461)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

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 2021 è stato caratterizzato dal trasferimento dell'attività da Via D'Azeglio n. 46 a via delle Tovaglie n. 2, con tutte le problematiche relative ai costi relativi, alle dismissioni di impianti e macchinari e riacquisto di altri, ecc.ra

Fra i costi che hanno inciso notevolmente sul bilancio 2021 si hanno quelli relativi agli immobili: l'occupazione dei vecchi locali di via D'Azeglio n. 46 e la locazione dei nuovi locali di Via Tovaglie n. 2 hanno comportato un quasi raddoppio del costo e ciò in periodi di pandemia Covid. A ciò si aggiungono i costi del personale sia medico che paramedico utilizzato, e quelli dei nuovi impianti sia acquisiti che a noleggio.

Possiamo affermare che solo con il mese di dicembre 2021 si è avuto l'esercizio definitivo in via Tovaglie n. 2..

Nota integrativa abbreviata, attivo

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

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 a € 34.450 e vengono ammortizzati a quota annuale di € 6.890.

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 Holter 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;

Laser Scano fatt 726 del 27/09/2005 Molinari.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.384	687.069	694.453
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.064	519.785	524.849

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di bilancio	2.320	167.284	169.604
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	36.798	44.984	81.782
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	11.577	11.577
Ammortamento dell'esercizio	10.384	34.341	44.725
Totale variazioni	26.414	(934)	25.480
Valore di fine esercizio			
Costo	44.182	720.476	764.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.448	554.126	569.574
Valore di bilancio	28.734	166.350	195.084

Operazioni di locazione finanziaria

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 il seguente contratto di locazione finanziaria:

Fornitore: A.Circle SpA

Oggetto: n1 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 € 40.000

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

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo € 7.646.

Quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo € 1.530.

Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2021 € 21.296.

Prezzo di opzione acquisto finale € 400

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

Attivo circolante

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

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

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.

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

Non si sono capitalizzati oneri finanziari di sorta.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

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

Debiti

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

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	560.329	560.329

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 € 200.000,00. Il debito residuo al 31.12.2022 ammonta a € 154.621,03.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Valore della produzione

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

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

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

Nel corso dell'esercizio 2021 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

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 abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

I dipendenti iscritti a libro paga erano in numero di nove all'inizio dell'esercizio e in numero di dodici al termine, con una media di n° 10,5..

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

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

Nel corso dell'anno 2021, dal 23 agosto si è trasferita l'attività nei nuovi locali di Via Tovaglie n. 2, già locati da inizio dell'esercizio, con conseguente rilascio della vecchia sede di via D'Azeglio n. 46 dal mese di ottobre 2021.

Per effetto di detti eventi, prenotazione della nuova sede operativa e rilascio della vecchia sede operativa, la società si è trovata a sopportare il pagamento di un doppio canone relativamente alla sovrapposizione temporale dei locali presi in locazione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2021, unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come risultante, coprendo la perdita con la riserva di utili accantonati.

Nota integrativa, parte finale

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, 31 marzo 2022

L'amministratore unico

Ginevra Facchinetti Pulazzini