

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):
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 31/12/2024

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.449	18.849

	31/12/2024	31/12/2023
II - Immobilizzazioni materiali	97.652	117.422
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.153	1.153
Totale immobilizzazioni (B)	109.254	137.424
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	43.047	48.296
II - Crediti	506.025	452.770
esigibili entro l'esercizio successivo	506.025	452.770
IV - Disponibilit� liquide	4.842	122.176
Totale attivo circolante (C)	553.914	623.242
D) Ratei e risconti	18.747	7.350
Totale attivo	681.915	768.016
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	66.415	11.616
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(17.205)	(17.205)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	69.883	54.801
Totale patrimonio netto	136.835	66.954
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	48.410	83.939
D) Debiti	443.719	566.061
esigibili entro l'esercizio successivo	409.371	491.040
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.348	75.021
E) Ratei e risconti	52.951	51.062
Totale passivo	681.915	768.016

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.236.884	2.249.543

	31/12/2024	31/12/2023
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	17.869	16.340
Totale altri ricavi e proventi	17.869	16.340
Totale valore della produzione	2.254.753	2.265.883
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	101.760	110.684
7) per servizi	1.392.698	1.378.370
8) per godimento di beni di terzi	207.643	193.932
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	217.065	222.263
b) oneri sociali	39.801	47.807
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.689	18.049
c) trattamento di fine rapporto	15.270	17.357
e) altri costi	1.419	692
Totale costi per il personale	273.555	288.119
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	31.480	37.633
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.477	10.486
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.003	27.147
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	2.116
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.480	39.749
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.248	5.901
14) oneri diversi di gestione	143.242	158.230
Totale costi della produzione	2.155.626	2.174.985
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	99.127	90.898
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1.846	295
Totale proventi diversi dai precedenti	1.846	295
Totale altri proventi finanziari	1.846	295
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-

	31/12/2024	31/12/2023
altri	2.664	6.546
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.664	6.546
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	(818)	(6.251)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	98.309	84.647
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.876	9.763
imposte relative a esercizi precedenti	-	257
imposte differite e anticipate	19.550	19.826
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.426	29.846
21) Utile (perdita) dell'esercizio	69.883	54.801

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi del 1° comma dell'art. 2423 del codice civile, è redatto secondo la legislazione civilistica vigente in materia; ove necessario la normativa di legge è stata interpretata facendo riferimento ai Principi Contabili predisposti dall'OIC (Organismo Italiano di Contabilità) come previsto dagli artt. 9 bis e 9 ter del D.Lgs. 38/2005 come modificati dalla L. 116/2014.

Principi generali

Il bilancio predisposto con riferimento alla data del 31/12/2024 è costituito dallo Stato Patrimoniale, redatto secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424-bis del Codice civile, dal Conto Economico, predisposto in conformità agli schemi di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del Codice civile, e dalla presente Nota Integrativa, predisposta secondo quanto previsto dall'art. 2427 del Codice civile.

Sussistendo i requisiti di cui all'art. 2435-bis comma 1 del Codice civile, il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata; non è stata pertanto redatta la relazione sulla gestione.

In ossequio al disposto dell'art. 2423 del Codice Civile il bilancio è stato redatto con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società; a tal riguardo si precisa che:

- i criteri di valutazione delle singole poste di bilancio risultano essere uniformi a quelli applicati nell'esercizio precedente e conformi a quelli dettati dalla legge, in particolare dagli artt. 2423, 2423-bis e 2426 del Codice Civile, integrati, ove necessario, con riferimento ai Principi Contabili predisposti dall'O.I.C. Organismo Italiano di Contabilità;
- nella stesura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sulla base degli schemi dettati dagli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci così come non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci degli schemi indicati; non si è proceduto altresì alla variazione dei criteri di classificazione rispetto a quelli utilizzati per l'esercizio precedente;
- nel corso del periodo non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto per la redazione del bilancio il ricorso obbligatorio alla deroga di cui all'art. 2423 c. 4 del Codice Civile;
- i valori contenuti nel bilancio corrispondono alle scritture contabili regolarmente tenute dalla Società ai sensi di legge.

Ai sensi dell'art. 2423 c. 5 del Codice Civile lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa sono redatti in unità di euro.

In ossequio al 2° comma dell'art. 2424 del Codice Civile si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema.

Nota integrativa, attivo

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 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizione	2.077	1.233	-	3.310
Ammortamento dell'esercizio	10.477	21.003	-	31.480
Totale variazioni	(8.400)	(19.770)	-	(28.170)
Valore di fine esercizio				
Costo	41.784	173.691	1.153	216.628
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.335	76.039	-	107.374
Valore di bilancio	10.449	97.652	1.153	109.254

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: Esaote SpA

Oggetto: n.1 ecografo.

Contratto n° 01215363/001 dell'1/06/2024

Valore del bene acquistato Euro 36.000
Durata 60 rate mensili da Euro 687,50 + IVA
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel periodo Euro 4.177
Quota interessi riferibile ai canoni maturati nel periodo Euro 619
Valore attuale dei canoni a scadere al 31.12.2024 Euro 31.411
Prezzo di opzione acquisto finale Euro 360
Locatore Alba Leasing Spa.

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.

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 31.12.202 Euro 18.985

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 31/12/2024:

Descrizione	Importo
Crediti Verso clienti	499.051
Fondo svalutazione crediti	(24.873)
Crediti tributari	1.037
Imposte anticipate	30.810
Totale	506.025

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

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

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

In base a quanto previsto dall'art. 2427 c. 1 punto 8) del Codice civile si precisa che nella valutazione delle voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale non sono stati imputati ad essi oneri finanziari.

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 esposte 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 31/12/2024:

Descrizione	Importo
Debiti verso fornitori	267.229
Debiti verso banche	111.116
Debiti tributari	24.999
Debiti previdenziali	20.716
Debiti diversi	19.659
Totale	443.719

In riferimento ai **mutui bancari** la società presenta il seguente finanziamento:

- Banco BPM S.p.a., mutuo chirografario – assistito dalla garanzia diretta del Fondo di Garanzia per le PMI ai sensi del D.L. n.23/2020 emergenza “Covid-19” - di originari Euro 200.000 erogato il 22/11/2020 al tasso fisso per tutta la durata del mutuo in misura pari all’1,92% punti in più dell’IRS, durata 72 mesi. Il debito residuo al 31/12/2024 è pari ad Euro 75.021, di cui Euro 34.348 in scadenza nel 2025 ed Euro 34.348 in scadenza oltre l’esercizio successivo.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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	443.719	443.719

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 31/12/2024 ammonta ad Euro 75.021.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della Legge 124/2017, si segnala che nel 2024 la Società ha ricevuto somme di denaro a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e/o vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui allo stesso art. 1, comma 125 per Euro 429.

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 12 all'inizio dell'esercizio ed in numero di 10 al termine, con una media di 11.

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

Per il 2025 si prevede un andamento del fatturato e dei costi simile al 2024.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2024, unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio, pari ad Euro 69.882,61, come di seguito indicato:

- Euro 17.205,00 a copertura delle perdite riportate da esercizi precedenti
- Euro 52.677,61 a riserva per utili riportati a nuovo.

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, 18 aprile 2025

L'Amministratore Unico
Ginevra Facchinetti Pulazzini