

# MED HOUSE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIALE VITTORIO VENETO, 1 - 21013 GALLARATE (VA)
<b>Codice Fiscale</b>	03473560120
<b>Numero Rea</b>	VA 354307
<b>P.I.</b>	03473560120
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	15.292	20.860
II - Immobilizzazioni materiali	2.003	2.755
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>17.295</b>	<b>23.615</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	12.434	7.606
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.538	229.432
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.100	2.100
<b>Totale crediti</b>	<b>84.638</b>	<b>231.532</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>14.400</b>	<b>10.800</b>
IV - Disponibilità liquide	179.037	22.831
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>290.509</b>	<b>272.769</b>
D) Ratei e risconti	4.603	5.233
<b>Totale attivo</b>	<b>312.407</b>	<b>301.617</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	6.238	5.601
VI - Altre riserve	12.089	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.104	12.726
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>60.431</b>	<b>28.329</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.107	9.179
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.080	207.133
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.584	50.847
<b>Totale debiti</b>	<b>239.664</b>	<b>257.980</b>
E) Ratei e risconti	4.205	6.129
<b>Totale passivo</b>	<b>312.407</b>	<b>301.617</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	594.456	618.990
5) altri ricavi e proventi		
altri	450	1.250
Totale altri ricavi e proventi	450	1.250
Totale valore della produzione	594.906	620.240
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.847	70.833
7) per servizi	397.362	440.726
8) per godimento di beni di terzi	14.953	24.618
9) per il personale		
a) salari e stipendi	45.665	43.730
b) oneri sociali	13.217	10.863
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.587	3.001
c) trattamento di fine rapporto	3.378	2.918
e) altri costi	209	83
Totale costi per il personale	62.469	57.594
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.319	6.319
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.567	5.567
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	752	752
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.319	6.319
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.829)	(3.434)
14) oneri diversi di gestione	6.070	3.019
Totale costi della produzione	547.191	599.675
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	47.715	20.565
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.924	2.297
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.924	2.297
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.924)	(2.297)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	45.791	18.268
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.687	5.542
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.687	5.542
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.104	12.726

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di euro 32.103,73 contro euro 12.726,05 dell'esercizio precedente.

Il Progetto di Bilancio è stato redatto, come per il passato, in ottemperanza alle norme civilistiche mantenendo invariati i criteri di classificazione e di valutazione di tutte le poste iscritte.

L'impostazione del Progetto di Bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e segg. del Codice Civile.

Il presente Bilancio di cui la Nota Integrativa è parte integrante è stato redatto ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. in quanto la Società non ha superato due dei limiti dallo stesso previsti.

Si precisa che per nessuna delle voci iscritte in bilancio è stato applicato un criterio di valutazione diverso da quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

Si da atto pertanto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività d'impresa, nonché tenendo conto della funzione economica dell'attivo o del passivo considerato.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

## **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c. 5 C.C..

La Nota integrativa contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C. C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste.

## **Altre informazioni**

Con riferimento al bilancio dell'esercizio in commento, l'Assemblea è stata convocata in deroga al termine ordinario di approvazione stabilito dall'art. 2364, comma 2, C.C., ovvero entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, poiché sussisteva la seguente causa di differimento:

l'organo amministrativo ha ritenuto significativo, ai fini di una corretta rappresentazione della situazione economico-patrimoniale, attendere la comunicazione da parte di ATS delle competenze riconosciute per il 2021, prima di presentare all'assemblea il progetto di bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di produzione o di acquisto. Nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene.

Esse sono rappresentate da costi pluriennali per interventi realizzati su immobili utilizzati dalla società per lo svolgimento della propria attività, ma di proprietà di terzi.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati sistematicamente calcolati sulla residua possibilità di utilizzazione dei beni ben rappresentata dai criteri e dalle disposizioni dettati in materia dal T.U.I.R.

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Nella determinazione di tale costo si è tenuto conto delle spese accessorie sostenute al fine di avere la piena disponibilità del bene.

Esse sono rappresentate da:

- Attrezzatura varia
- Macchine ufficio elettroniche

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati sistematicamente calcolati sulla residua possibilità di utilizzazione dei beni ben rappresentata dalle aliquote ordinarie stabilite dalla normativa fiscale risultando esse coerenti con l'andamento del processo produttivo e con la verifica dei piani commerciali e aziendali.

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

Le rimanenze d'esercizio sono state valutate osservando il disposto dell'art. 2426 I comma punti 9 e 10 del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	7.606	4.828	12.434
<b>Totale rimanenze</b>	7.606	4.828	12.434

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti.

#### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	215.692	(141.087)	74.605	74.605	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.360	2.509	5.869	5.869	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	12.480	(8.316)	4.164	2.064	2.100

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	231.532	(146.894)	84.638	82.538	2.100

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in titoli di investimento sono valutate osservando il disposto dell'art. 2426 I comma punto 1 del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	10.800	3.600	14.400
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	10.800	3.600	14.400

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	18.311	159.413	177.724
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	4.520	(3.207)	1.313
<b>Totale disponibilità liquide</b>	22.831	156.206	179.037

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti attivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e proventi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	5.233	(630)	4.603
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	5.233	(630)	4.603

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Come richiesto dall'art. 2427 n. 4 C.C. si riepilogano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto dell'ultimo esercizio e si analizza la composizione dello stesso con riferimento alla disponibilità e distribuibilità.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	5.601	637	-		6.238
Altre riserve					
Varie altre riserve	2	12.090	1		12.089
Totale altre riserve	2	12.090	1		12.089
Utile (perdita) dell'esercizio	12.726	-	-	32.104	32.104
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>28.329</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>32.104</b>	<b>60.431</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	APPORTO SOCI	B
Riserva legale	6.238	UTILI	A, B, C
Altre riserve			
Varie altre riserve	12.089		
Totale altre riserve	12.089		
<b>Totale</b>	<b>28.327</b>		

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Quanto al fondo di trattamento fine rapporto, l'incremento rappresenta la quota di trattamento di fine rapporto maturata dai dipendenti della società e corrispondente alle vigenti disposizioni di legge, mentre il decremento rappresenta la quota erogata ai dipendenti dimissionari.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	9.179
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.378
Utilizzo nell'esercizio	4.450
Totale variazioni	(1.072)
Valore di fine esercizio	8.107

### Debiti



I debiti contratti dalla società sono iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti.

### 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
<b>Debiti verso banche</b>	64.819	(14.888)	49.931	12.347	37.584
<b>Debiti verso fornitori</b>	181.735	(17.173)	164.562	164.562	-
<b>Debiti tributari</b>	6.454	10.840	17.294	17.294	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	1.343	819	2.162	2.162	-
<b>Altri debiti</b>	3.629	2.086	5.715	5.715	-
<b>Totale debiti</b>	257.980	(18.316)	239.664	202.080	37.584

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e i risconti passivi sono iscritti sulla base del principio di competenza temporale dei costi e proventi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	6.129	(1.924)	4.205
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	6.129	(1.924)	4.205

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società si è avvalsa delle semplificazioni consentite non dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

### **Valore della produzione**

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

### **Costi della produzione**

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

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

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti nella classe "D - Debiti" del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce E.20 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 31/12, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.160
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.160</b>

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 32.103,73 come segue:

- il 5%, pari a euro 1.605,19 alla riserva legale;
- euro 30.498,54 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Non esistono infine altri impegni o notizie da fornire, la cui conoscenza è utile per valutare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

LA SOTTOSCRITTA, DOTT.SSA SPAGARINO BARBARA, AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.

Spagarino Barbara