

MED HOUSE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VITTORIO VENETO, 1 - 21013 GALLARATE (VA)
Codice Fiscale	03473560120
Numero Rea	VA 354307
P.I.	03473560120
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
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	7.171	11.174
II - Immobilizzazioni materiali	438.803	6.116
Totale immobilizzazioni (B)	445.974	17.290
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	12.188	10.070
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	243.600	173.025
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	2.100
Totale crediti	243.600	175.125
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	14.635	11.035
IV - Disponibilità liquide	61.703	350.596
Totale attivo circolante (C)	332.126	546.826
D) Ratei e risconti	7.605	6.646
Totale attivo	785.705	570.762
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	7.843	7.843
VI - Altre riserve	34.579	42.587
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.659	(8.009)
Totale patrimonio netto	62.081	52.421
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.758	1.401
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	390.000	183.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	318.720	328.148
Totale debiti	708.720	511.955
E) Ratei e risconti	9.146	4.985
Totale passivo	785.705	570.762

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	803.906	579.752
5) altri ricavi e proventi		
altri	355	1.292
Totale altri ricavi e proventi	355	1.292
Totale valore della produzione	804.261	581.044
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.371	55.672
7) per servizi	543.450	404.223
8) per godimento di beni di terzi	33.789	30.906
9) per il personale		
a) salari e stipendi	64.086	61.314
b) oneri sociali	20.103	15.913
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.878	4.134
c) trattamento di fine rapporto	4.358	4.004
e) altri costi	520	130
Totale costi per il personale	89.067	81.361
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.438	5.299
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.004	4.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.434	1.181
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.438	5.299
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.117)	2.364
14) oneri diversi di gestione	11.640	4.624
Totale costi della produzione	763.638	584.449
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.623	(3.405)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.714	3.514
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.714	3.514
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.714)	(3.514)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.909	(6.919)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.250	1.090
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.250	1.090
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.659	(8.009)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di euro 9.659,42 contro una perdita di euro 8.008,87 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 necessario, ai fini di una corretta rappresentazione della situazione economico-patrimoniale, attendere la comunicazione da parte di ATS delle competenze riconosciute per il 2023 (dato il loro rilevante impatto), 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:

- Fabbricati
- Impianti generici
- Attrezzatura varia
- Mobili e arredi
- 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
Prodotti finiti e merci	10.070	2.118	12.188
Totale rimanenze	10.070	2.118	12.188

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	87.423	122.499	209.922	209.922
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.687	(2.993)	10.694	10.694

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	74.015	(51.031)	22.984	22.984
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	175.125	68.475	243.600	243.600

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
Altri titoli non immobilizzati	11.035	3.600	14.635
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	11.035	3.600	14.635

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	350.534	(288.851)	61.683
Denaro e altri valori in cassa	62	(42)	20
Totale disponibilità liquide	350.596	(288.893)	61.703

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
Risconti attivi	6.646	959	7.605
Totale ratei e risconti attivi	6.646	959	7.605

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	7.843	-	-		7.843
Altre riserve					
Varie altre riserve	42.587	1	8.009		34.579
Totale altre riserve	42.587	1	8.009		34.579
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.009)	-	-	9.659	9.659
Totale patrimonio netto	52.421	-	-	9.659	62.081

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	APPORTO SOCI	B
Riserva legale	7.843	UTILI	A, B, C
Altre riserve			
Varie altre riserve	34.579	UTILI	A, B, C
Totale altre riserve	34.579		
Totale	52.422		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.401
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.357
Totale variazioni	4.357
Valore di fine esercizio	5.758

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
Debiti verso banche	341.042	6.101	347.143	28.423	318.720
Debiti verso fornitori	158.512	157.868	316.380	316.380	-
Debiti tributari	4.288	8.034	12.322	12.322	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.684	469	3.153	3.153	-
Altri debiti	5.429	24.293	29.722	29.722	-
Totale debiti	511.955	196.765	708.720	390.000	318.720

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
Ratei passivi	4.985	4.161	9.146
Totale ratei e risconti passivi	4.985	4.161	9.146

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	2.800
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.800

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Sulla base di quanto esposto si propone di riportare a nuovo l'utile realizzato nell'esercizio pari a euro 9.659,49 destinandolo contesutalmente ad incremento della voce di patrimonio "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