

WELCOMEDICA ROMA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DELLA LIBERTA' 20 00192 ROMA (RM)
Codice Fiscale	01365100583
Numero Rea	RM 345499
P.I.	00989421003
Capitale Sociale Euro	13.500 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di fisioterapia (86.95.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	NEW CORE SRL
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	425.519	307.034
II - Immobilizzazioni materiali	339.681	353.983
Totale immobilizzazioni (B)	765.200	661.017
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.000	7.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	493.145	485.949
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.324	19.225
imposte anticipate	134.676	128.193
Totale crediti	652.145	633.367
IV - Disponibilità liquide	12.779	46.661
Totale attivo circolante (C)	679.924	687.028
D) Ratei e risconti	165.670	45.058
Totale attivo	1.610.794	1.393.103
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	13.500	13.500
III - Riserve di rivalutazione	-	24.612
IV - Riserva legale	7.747	7.747
VI - Altre riserve	7.633	164.915
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(11.961)	(181.894)
Totale patrimonio netto	16.919	28.880
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.868	80.482
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	802.385	582.407
esigibili oltre l'esercizio successivo	569.174	641.099
Totale debiti	1.371.559	1.223.506
E) Ratei e risconti	149.448	60.235
Totale passivo	1.610.794	1.393.103

Conto economico

31-12-2024 31-12-2023

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.328.235	1.090.802
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.000	7.867
altri	83.583	15.158
Totale altri ricavi e proventi	103.583	23.025
Totale valore della produzione	1.431.818	1.113.827
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.822	43.680
7) per servizi	590.780	812.359
8) per godimento di beni di terzi	255.907	118.473
9) per il personale		
a) salari e stipendi	280.439	242.328
b) oneri sociali	90.393	74.914
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.134	15.793
c) trattamento di fine rapporto	17.616	15.793
e) altri costi	10.518	-
Totale costi per il personale	398.966	333.035
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	117.602	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.826	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	50.776	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	117.602	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.000)	(3.479)
14) oneri diversi di gestione	19.592	20.990
Totale costi della produzione	1.409.669	1.325.058
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.149	(211.231)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31.638	30.653
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.638	30.653
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(31.638)	(30.653)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(9.489)	(241.884)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.955	-
imposte differite e anticipate	(6.483)	(59.990)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.472	59.990
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(11.961)	(181.894)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a euro (11.961)

Attività svolte

La Società gestisce il Centro medico Welcomedica in Roma, alla piazza della Libertà n. 20.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la Società ha proseguito nel percorso di rilancio del Centro medico intrapreso nel 2022 dopo l'acquisto, incentrata su una politica di forti investimenti per il rinnovo e il potenziamento della strumentazione medica, sull'ampliamento dell'offerta e sulla razionalizzazione dei costi.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile e non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

Ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) c.c. si precisa che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro, alvo dove espressamente specificato.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma c.c.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio 31/12/2024 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Nella redazione del bilancio si è inoltre tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltretutto del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso al 1° gennaio 2024 si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 c.c.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali riferibili a oneri pluriennali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili,

sono iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale al costo di acquisto e/o al costo sostenuto per la loro realizzazione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

Gli ammortamenti sono calcolati in funzione di un periodo utile pari a 5 anni, ad eccezione delle migliorie su beni di terzi, ammortizzate in funzione della prevedibile durata dei contratti di locazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La Società si era avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative agli esercizi 2022 e 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più fedele rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera gli effetti negativi causati dalla pandemia di Covid-19

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti specifici	15%
Macchinari e attrezzature mediche	12%
Mobili e arredi	15%
Macchine per l'ufficio	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società si era avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative agli esercizi 2022 e 2023, come previsto dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più fedele rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera gli effetti negativi causati dalla pandemia di Covid-19.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di *lease back*, le plusvalenze e le minusvalenze originate dall'operazione di vendita del bene sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi/attivi e di corrispondente imputazione graduale tra i proventi/oneri del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le esistenze finali di magazzino sono iscritte al valore di acquisto. Il valore così determinato è stato opportunamente

confrontato con il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 c.c. Si attesta che tale valore non è comunque superiore al valore di mercato.

Nel costo sono stati capitalizzati anche gli oneri finanziari in proporzione alla durata del periodo di fabbricazione, trattandosi di beni che richiedono un periodo di produzione significativo.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252/2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Nella voce 20) del conto economico sono comprese anche le sanzioni pecuniarie e gli interessi maturati attinenti ad eventi dell'esercizio (ad esempio, ritardato versamento degli acconti ed altre irregolarità).

Sono inoltre state considerate, in quanto relative a esercizi precedenti, le imposte che derivano da iscrizioni a ruolo, avvisi di liquidazione, avvisi di pagamento, avvisi di accertamento e di rettifica ed altre situazioni di contenzioso con l'Amministrazione Finanziaria.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Le imposte anticipate e differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni corrisponde al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si riporta di seguito l'informativa relativa alle voci dell'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Nei paragrafi che seguono vengono fornite le informazioni richieste in merito alla composizione e alle movimentazioni delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
425.519	307.034	118.485

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	55.354	268.413	323.767
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	16.733	16.733
Valore di bilancio	55.354	251.680	307.034
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.954	178.357	185.311
Ammortamento dell'esercizio	12.462	54.364	66.826
Totale variazioni	(5.508)	123.993	118.485
Valore di fine esercizio			
Costo	62.308	446.771	509.079
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.462	71.098	83.560
Valore di bilancio	49.846	375.673	425.519

Come già anticipato in precedenza, la Società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative agli esercizi 2022 e 2023.

Gli ammortamenti non imputati a conto economico sono quelli di seguito riepilogati:

- euro 22.846 per il 2022;
 - euro 51.714 per il 2023,
- per complessivi Euro 74.200.

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono stati determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
339.681	353.983	(14.302)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	824.231	87.518	218.752	1.130.501
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	557.766	-	218.752	776.518
Valore di bilancio	266.465	87.518	-	353.983
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(594)	(87.518)	124.587	36.475
Ammortamento dell'esercizio	2.477	-	48.299	50.776
Totale variazioni	(3.071)	(87.518)	76.288	(14.302)
Valore di fine esercizio				
Costo	844.799	-	322.177	1.166.976
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	581.405	-	245.889	827.294
Valore di bilancio	263.394	-	76.288	339.681

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative agli esercizi 2022 e 2023.

Gli ammortamenti non imputati a conto economico sono quelli di seguito riepilogati:

- euro 45.950 per il 2022;
 - euro 51.585 per il 2023,
- per complessivi euro 97.535.

Nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 6 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22, c.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	691.592
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	54.874
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	378.927

	Importo
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	21.465

Attivo circolante

Si riporta di seguito l'informativa relativa all'attivo circolante.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
15.000	7.000	8.000

La voce si riferisce interamente alle rimanenze di materie di consumo, che rispetto all'esercizio precedente hanno subito un ulteriore incremento per adeguare lo stock in giacenza alle crescenti esigenze operative.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.000	8.000	15.000
Totale rimanenze	7.000	8.000	15.000

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
652.145	633.367	18.778

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	154.326	9.969	164.295	164.295	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	90.861	30.352	121.213	97.364	23.849
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	128.193	6.483	134.676		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	259.987	(28.027)	231.960	231.485	475
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	633.367	18.778	652.145	493.145	24.324

La Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.
Le imposte anticipate sono state iscritte a fronte delle perdite fiscali riportabili.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
12.779	46.661	(33.882)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	45.588	(38.872)	6.716
Denaro e altri valori in cassa	1.073	4.991	6.064
Totale disponibilità liquide	46.661	(33.882)	12.779

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
165.670	45.058	120.612

I ratei e i risconti misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	45.058	120.612	165.670
Totale ratei e risconti attivi	45.058	120.612	165.670

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
16.919	28.880	(11.961)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel prospetto che segue svengono riportate le variazioni intervenute nel patrimonio netto.

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	13.500	13.500
Riserva legale	7.747	7.747
Altre Riserve	7.633	189.527
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	(11.961)	(181.894)
Totale patrimonio netto	16.919	28.880
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Ai sensi del D.L. n. 104/2020, è stata costituita una riserva indisponibile che accoglie la quota di risultato degli esercizi precedenti corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti *ex* articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies.

In seguito al parziale utilizzo di euro 7.282 per la copertura della perdita 2023, il saldo alla data di chiusura dell'esercizio della riserva da sospensione ammortamenti, classificata fra le "varie altre riserve", ammonta a euro 7.634.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti .

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Capitale	13.500	B	-	-
Riserve di rivalutazione	-	A, B	-	24.612
Riserva legale	7.747	A, B	7.747	-
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A, B, C, D	-	150.000
Varie altre riserve	7.633		7.634	7.282

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite
Totale altre riserve	7.633		7.634	157.282
Totale	28.880		15.381	181.894
Quota non distribuibile			7.747	
Residua quota distribuibile			7.634	

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
72.868	80.482	(7.614)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	80.482
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.696
Utilizzo nell'esercizio	23.819
Altre variazioni	(491)
Totale variazioni	(7.614)
Valore di fine esercizio	72.868

Nel corso dell'esercizio il Fondo TFR ha subito un decremento netto di euro 7.614, per l'effetto netto di:

- utilizzi per liquidazioni, per complessivi euro 23.819;
- accantonamento netto dell'esercizio, per euro 16.696;
- riallineamento contabile del saldo iniziale, per euro 491.

Debiti

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.371.559	1.223.506	148.053

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	-	14.711	14.711	14.711	-	-
Debiti verso banche	690.723	(46.879)	643.844	74.670	569.174	196.106
Debiti verso altri finanziatori	-	21.333	21.333	21.333	-	-
Debiti verso fornitori	273.269	166.054	439.323	439.323	-	-
Debiti tributari	37.035	74.755	111.790	111.790	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.162	30.626	76.788	76.788	-	-
Altri debiti	176.317	(112.547)	63.770	63.770	-	-
Totale debiti	1.223.506	148.053	1.371.559	802.385	569.174	196.106

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
149.448	60.235	89.213

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nel corso dell'esercizio la Società è stata impegnata con la profonda attività di riorganizzazione aziendale avviata nel 2022 e nel 2023 in seguito al cambio di proprietà.

La riorganizzazione aziendale ha comportato l'effettuazione di ingenti investimenti in nuovi macchinari per l'ampliamento dell'offerta, nonché in attività di comunicazione volte al lancio del nuovo marchio Welcomedica.

Dopo la significativa perdita fatta registrare nel 2023, il 2024 ha visto un sostanziale recupero dell'equilibrio economico grazie ai primi, incoraggianti segnali di aumento dei volumi di ricavi soprattutto afferenti all'attività privata, fattore cruciale per ritrovare una marginalità positiva già a partire dal 2025.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.431.818	1.113.827	317.991

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.328.235	1.090.802	237.433
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	103.583	23.025	80.558
Totale	1.431.818	1.113.827	317.991

Il valore della produzione ha fatto registrare un significativo incremento del 29% rispetto al precedente esercizio.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.409.669	1.325.058	84.611

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	34.822	43.680	(8.858)
Servizi	590.780	812.359	(221.579)
Godimento di beni di terzi	255.907	118.473	137.434
Salari e stipendi	280.439	242.328	38.111
Oneri sociali	90.393	74.914	15.479
Trattamento di fine rapporto	17.616	15.793	1.823

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	10.518		10.518
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	66.826		66.826
Ammortamento immobilizzazioni materiali	50.776		50.776
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(8.000)	(3.479)	(4.521)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	19.592	20.990	(1.398)
Totale	1.409.669	1.325.058	84.611

Fra i costi per servizi, complessivamente pari a euro 590.780, si evidenziano quelli sostenuti per prestazioni mediche pari a euro 254 mila circa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(31.638)	(30.653)	(985)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(31.638)	(30.653)	(985)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(31.638)	(30.653)	(985)

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.472	59.990	(57.518)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	8.955		8.955

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
IRES			
IRAP	8.955		8.955
Imposte sostitutive			
Global minimum tax			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(6.483)	(59.990)	53.507
IRES	(6.483)		(6.483)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	2.472	59.990	(57.518)

L'Irap del periodo ammonta a euro 8.955, mentre ai fini Ires si è realizzata una perdita fiscale che ha determinato un incremento dei crediti per imposte anticipate pari a euro 6.483.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	17	12	5
Operai	3	3	
Altri			
Totale	20	15	5

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

	Amministratori
Crediti	75.447

Compensi al revisore legale o società di revisione

In assenza di obbligo di legge, la Società non ha nominato organo di controllo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In capo alla società non risultano impegni, garanzie e passività potenziali non evidenziati dallo stato patrimoniale

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo da portare all'attenzione dei soci.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società è sottoposta ad attività di direzione e coordinamento ai sensi dell'art. 2497 e ss. del codice civile da parte della New Core Srl, con sede in Roma alla via di Porta Pinciana n. 4, codice fiscale 15708581002.

Di seguito vengono riportati i principali dati tratti dall'ultimo bilancio depositato della New Core Srl..

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	7.500	7.500
B) Immobilizzazioni	44.361	34.429
C) Attivo circolante	152.426	120.490
D) Ratei e risconti attivi	404	4.184
Totale attivo	204.691	166.603
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	10.000	10.000
Riserve	(60.538)	(17.986)
Utile (perdita) dell'esercizio	6.527	(42.552)
Totale patrimonio netto	(44.011)	(50.538)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.862	5.212
D) Debiti	235.327	201.425
E) Ratei e risconti passivi	3.513	10.504
Totale passivo	204.691	166.603

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	158.320	149.001

B) Costi della produzione	159.923	187.283
C) Proventi e oneri finanziari	(4.253)	(4.270)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(12.383)	-
Utile (perdita) dell'esercizio	6.527	(42.552)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

Vi invito ad approvare il presente bilancio di esercizio e di coprire la perdita di euro 11.962 mediante utilizzo delle seguenti riserve:

- integrale utilizzo della riserva da sospensione ammortamenti, per euro 7.634;
- parziale utilizzo della riserva legale, per euro 4.327.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Eleonora Core, in qualità di Amministratore Unico, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.