

# ANALISI MEDICHE PAVANELLO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BRAVI 51 35129 PADOVA(PD)
Codice Fiscale	01506340288
Numero Rea	PD 165712
P.I.	01506340288
Capitale Sociale Euro	15.529 i.v.
Forma giuridica	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	(869012) LABORATORI DI ANALISI CLINICHE
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

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3	14.104
5) avviamento	44.964	49.968
7) altre	76.334	126.058
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>121.301</b>	<b>190.130</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	121.219	144.149
3) attrezzature industriali e commerciali	601.665	561.516
4) altri beni	67.961	55.699
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>790.845</b>	<b>761.364</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
3) altri titoli	5.022.853	5.605.574
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.022.853</b>	<b>5.605.574</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.934.999</b>	<b>6.557.068</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
5) acconti	75.831	21.641
<b>Totale rimanenze</b>	<b>75.831</b>	<b>21.641</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.564.752	1.727.728
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.564.752</b>	<b>1.727.728</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	274.477	174.188
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>274.477</b>	<b>174.188</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.580	2.789
esigibili oltre l'esercizio successivo	152.140	52.145
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>161.720</b>	<b>54.934</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.000.949</b>	<b>1.956.850</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.406.796	2.361.033
3) danaro e valori in cassa	54.023	74.131
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.460.819</b>	<b>2.435.164</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.537.599</b>	<b>4.413.655</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>218.625</b>	<b>267.099</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>10.691.223</b>	<b>11.237.822</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>15.529</b>	<b>15.529</b>
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	<b>291.000</b>	<b>291.000</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>3.106</b>	<b>3.106</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	4.685.628	5.570.272

Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	4.685.629	5.570.274
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	995.870	607.537
Totale patrimonio netto	5.991.134	6.487.446
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.016.500	898.854
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.457	240.304
Totale debiti verso banche	180.457	240.304
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.953.112	2.267.969
Totale debiti verso fornitori	1.953.112	2.267.969
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	515.592	335.533
Totale debiti tributari	515.592	335.533
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.331	81.119
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.331	81.119
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	193.917	198.188
Totale altri debiti	193.917	198.188
Totale debiti	2.931.409	3.123.113
E) Ratei e risconti	752.180	728.409
Totale passivo	10.691.223	11.237.822

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.869.252	13.996.642
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	200.135	21.358
altri	63.562	187.205
Totale altri ricavi e proventi	263.697	208.563
Totale valore della produzione	14.132.949	14.205.205
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	434.557	443.232
7) per servizi	7.957.121	9.129.644
8) per godimento di beni di terzi	1.012.226	925.599
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.645.635	1.472.354
b) oneri sociali	494.393	449.100
c) trattamento di fine rapporto	192.842	146.806
e) altri costi	38.983	22.341
Totale costi per il personale	2.371.853	2.090.601
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	71.229	76.849
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	139.890	119.191
Totale ammortamenti e svalutazioni	211.119	196.040
14) oneri diversi di gestione	683.782	559.440
Totale costi della produzione	12.670.658	13.344.556
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.462.291	860.649
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	89.398	18.404
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.252	5
Totale proventi diversi dai precedenti	12.252	5
Totale altri proventi finanziari	101.650	18.409
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	146.413	27.750
Totale interessi e altri oneri finanziari	146.413	27.750
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.763)	(9.341)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.417.528	851.308
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	421.658	243.771
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	421.658	243.771
21) Utile (perdita) dell'esercizio	995.870	607.537

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	995.870	607.537
Imposte sul reddito	421.658	243.771
Interessi passivi/(attivi)	44.763	9.340
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(9.211)	(116.069)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.453.080	744.578
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	192.842	146.806
Ammortamenti delle immobilizzazioni	211.119	196.040
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	403.961	342.846
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.857.041	1.087.424
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(54.190)	48.400
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	162.976	278.466
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(314.857)	591.293
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	48.474	(75.656)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	23.771	99.845
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	75.920	711.244
Totale variazioni del capitale circolante netto	(57.906)	1.653.592
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.799.135	2.741.016
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(44.763)	(9.340)
(Imposte sul reddito pagate)	(421.658)	(243.771)
(Utilizzo dei fondi)	(75.196)	(197.893)
Totale altre rettifiche	(541.617)	(451.004)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.257.518	2.290.012
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	320.165	(316.578)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(59.847)	(1.339.696)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.492.180)	(900.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.552.027)	(2.239.696)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	25.656	(266.262)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.361.033	2.593.333
Danaro e valori in cassa	74.131	29.771
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.435.165	2.623.104
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.406.796	2.361.033
Danaro e valori in cassa	54.023	74.131
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.460.819	2.435.164

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
(Pagamenti al personale)	(2.216.163)	(2.090.602)
(Imposte pagate sul reddito)	(421.658)	(243.771)
Interessi incassati/(pagati)	(44.763)	(9.340)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.257.518	2.290.012
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	320.165	(316.578)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(59.847)	(1.339.696)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.492.180)	(900.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.552.027)	(2.239.696)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	25.656	(266.262)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.361.033	2.593.333
Danaro e valori in cassa	74.131	29.771
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.435.165	2.623.104
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.406.796	2.361.033
Danaro e valori in cassa	54.023	74.131
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.460.819	2.435.164

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Ai sensi dell'art. 2425-ter del Codice Civile, dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio corrente e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento e da quella di finanziamento, comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un Utile pari ad Euro 995.870 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate .

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, c.c. si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i principi di redazione del bilancio (art. 2423 *bis* c.c.) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 c.c.), così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs n. 6 del 17.01.2003 e dei successivi decreti correttivi. Quest'ultimi non sono cambiati rispetto all'ultimo bilancio d'esercizio. Il bilancio tiene conto delle modifiche intervenute a seguito della emanazione del D.Lgs. 139/2015, e delle interpretazioni e integrazioni dei principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), a seguito del recepimento nella normativa nazionale della Direttiva 2013/34/UE.

### **Attività svolte**

La società opera nel settore medico, gestendo centri di analisi cliniche.

## **Principi di redazione**

Ai sensi dell'art. 2423 *bis* c.c., nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 c.c.

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 compensi 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).

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



Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1), c.c., i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione, al quale si computano anche i costi accessori, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di 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.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e 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.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

### **Ricavi, proventi, costi ed oneri**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

#### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	14.104	49.968	126.058	190.130
<b>Valore di bilancio</b>	14.104	49.968	126.058	190.130
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	(2.400)	(2.400)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	14.101	5.004	52.124	71.229
<b>Totale variazioni</b>	(14.101)	(5.004)	(49.724)	(68.829)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3	44.964	76.334	121.301
<b>Valore di bilancio</b>	3	44.964	76.334	121.301

#### Immobilizzazioni materiali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni materiali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenuti nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.011.221	1.061.957	463.805	2.536.983
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	867.072	500.441	408.106	1.775.619
<b>Valore di bilancio</b>	144.149	561.516	55.699	761.364
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	22.930	96.054	20.906	139.890
<b>Altre variazioni</b>	-	2.355	9.887	12.242
<b>Totale variazioni</b>	(22.930)	(93.699)	(11.019)	(127.648)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.011.221	1.195.805	487.086	2.694.112
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	890.002	594.140	419.125	1.903.267
<b>Valore di bilancio</b>	121.219	601.665	67.961	790.845

## Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22) del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le operazioni di locazione finanziaria. Le operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto sono riferite sostanzialmente a macchinari ed attrezzature oggetto dell'attività.

### **MACCHINARI E IMPIANTI**

Contratto: UNICREDIT LS/01680049

Riferimento Bene: Mammografo Selenia Dimensions con Tomosintesi

Valore originario del bene : Euro 145.000

Data stipula: 07/08/2018

Data riscatto: 07/08/2023

Canone di competenza: Euro 29.543

Contratto: UNICREDIT LS/01681541

Riferimento Bene: RX Trocografica Opera G500DR

Valore originario del bene: Euro 62.000

Data stipula: 25/09/2018

Data riscatto: 25/09/2023

Canone di competenza: Euro 12.734

Contratto: MEDIOCREDITO ITALIANO 1020970

Riferimento Bene: Ecografo Acuson Juniper Siemens

Valore originario del bene: Euro 35.000

Data stipula: 17/04/2019

Data riscatto: 17/04/2024

Canone di competenza: Euro 7.125

Contratto: MEDIOCREDITO ITALIANO 01017982

Riferimento Bene: Tomografo Supria + Tomografo RM Lucent

Valore originario del bene: Euro 695.550

Data stipula: 21/09/2018

Data riscatto: 21/09/2023

Canone di competenza: Euro 139.599

Contratto: GE CAPITAL /IFIS LESING 416618

Riferimento Bene: Aperto MCC Hitachi

Valore originario del bene: Euro 105.000

Data stipula: 14/01/2016

Data riscatto: 14/01/2022

Canone di competenza: Euro 720

Contratto: IFIS LESING 477409

Riferimento Bene: Tecarterapia INDIBA Activ 801

Valore originario del bene: Euro 16.000

Data stipula: 02/08/2017

Data riscatto: 02/08/2022

Canone di competenza: Euro 2.196

Contratto: BNP PARIBAS A1A16805  
 Riferimento Bene: 2 Ecografi Hitachi Arietta  
 Valore originario del bene: Euro 108.000  
 Data stipula: 25/01/2018  
 Data riscatto: 25/01/2024  
 Canone di competenza: Euro 19.185

Contratto: MEDIOCREDITO ITALIANO 1026248  
 Riferimento Bene: Risonanza Magnetica Hitachi  
 Valore originario del bene: Euro 660.000  
 Data stipula: 30/11/2020  
 Data riscatto: 30/11/2024  
 Canone di competenza: Euro 164.807

Contratto: UNICREDIT LS/1716799  
 Riferimento Bene: Tomografo a RM Echelon Smart Plus  
 Valore originario del bene: Euro 629.500  
 Data stipula: 30/03/2022  
 Data riscatto: 30/03/2027  
 Canone di competenza: Euro 94.796

#### **AUTOCARRI**

Contratto: UNICREDIT AS/1714147  
 Riferimento Bene: FORD KUGA GG020ZS  
 Valore originario del bene: Euro 34.380  
 Data stipula: 28/09/2021  
 Data riscatto: 07/09/2025  
 Canone di competenza: Euro 8.042

Contratto: UNICREDIT AS/01686543  
 Riferimento Bene: JAGUAR E-PACE FS263EB  
 Valore originario del bene Euro 44.574  
 Data stipula: 18/12/2018  
 Data riscatto: 13/12/2022  
 Canone di competenza: Euro 9.829

Contratto: UNICREDIT AS/01678667  
 Riferimento Bene: PORSCHE CAYENNE  
 Valore originario del bene: Euro 81.271  
 Data stipula: 20/06/2018  
 Data riscatto: 15/06/2022  
 Canone di competenza: Euro 8.571

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni finanziarie.

#### **Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati i movimenti delle partecipazioni in imprese controllate, in imprese collegate, in imprese controllanti, in imprese sottoposte al controllo delle controllanti, in altre imprese, degli altri titoli e degli strumenti finanziari derivati attivi.

	<b>Altri titoli</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	5.605.574
<b>Valore di bilancio</b>	5.605.574
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	

	Altri titoli
Totale variazioni	(582.721)
Valore di fine esercizio	
Costo	5.022.853
Valore di bilancio	5.022.853

## Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	21.641	54.190	75.831
<b>Totale rimanenze</b>	<b>21.641</b>	<b>54.190</b>	<b>75.831</b>

Gli acconti indicati in bilancio riguardano acconti su materiale di consumo acquistato e non ancora consegnato.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, a i sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	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>	1.727.728	(162.976)	1.564.752	1.564.752	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	174.188	76.342	274.477	274.477	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	54.934	106.786	161.720	9.580	152.140
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.956.850</b>	<b>20.152</b>	<b>2.000.949</b>	<b>1.848.809</b>	<b>152.140</b>

I crediti verso clienti al termine dell'esercizio sono pari ad Euro 1.564.752, di cui Euro 321.760 per effetti salvo buon fine ed Euro 57.153 per fatture da emettere, diminuiti per Euro 2.048 dalle note di credito da emettere.

I crediti tributari a fine esercizio sono pari ad Euro 274.477, di cui Euro 184.074 per acconti IRES, Euro 59.696 per acconti IRAP, Euro 3.186 per ritenute su interessi attivi, Euro 9.508 relativi all'imposta sostitutiva TFR, Euro 3.159 per credito d'imposta, Euro 20.922 per credito d'imposta per investimenti ed Euro 12.948 per altri crediti tributari.

I crediti verso altri a fine esercizio sono pari ad Euro 161.720, di cui Euro 152.140 con scadenza oltre il presente esercizio.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.564.752	1.564.752
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	274.477	274.477
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	161.720	161.720

<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.000.949	2.000.949
---	-----------	-----------

## Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.361.033	45.763	2.406.796
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	74.131	(20.108)	54.023
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.435.164	25.654	2.460.819

## **Ratei e risconti attivi**

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	267.099	(48.474)	218.625
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	267.099	(48.474)	218.625

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	15.529	-	-		15.529
<b>Riserve di rivalutazione</b>	291.000	-	-		291.000
<b>Riserva legale</b>	3.106	-	-		3.106
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	5.570.272	-	884.644		4.685.628
<b>Varie altre riserve</b>	2	-	1		1
<b>Totale altre riserve</b>	5.570.274	-	884.645		4.685.629
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	607.537	364.386	-	995.870	995.870
<b>Totale patrimonio netto</b>	6.487.446	364.386	884.645	995.870	5.991.134

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	15.529		
<b>Riserve di rivalutazione</b>	291.000		A, B
<b>Riserva legale</b>	3.106	Utili	A, B, C
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	4.685.628	Utili	A, B, C
<b>Varie altre riserve</b>	1		
<b>Totale altre riserve</b>	4.685.629		
<b>Totale</b>	4.995.264		

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

A commento si evidenzia che

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	898.854
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	192.842
Utilizzo nell'esercizio	75.196
<b>Totale variazioni</b>	117.646
Valore di fine esercizio	1.016.500

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	240.304	(59.847)	180.457	180.457
Debiti verso fornitori	2.267.969	(314.857)	1.953.112	1.953.112
Debiti tributari	335.533	180.059	515.592	515.592
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.119	7.212	88.331	88.331
Altri debiti	198.188	(4.271)	193.917	193.917
<b>Totale debiti</b>	<b>3.123.113</b>	<b>(191.705)</b>	<b>2.931.409</b>	<b>2.931.409</b>

I debiti verso fornitori al termine dell'esercizio sono pari ad Euro 1.953.112, di cui Euro 1.134.343 per fatture da ricevere, diminuiti per Euro 6.124 dalle note di credito da ricevere.

I debiti tributari a fine esercizio sono pari ad Euro 515.592, di cui Euro 340.143 per IRES, Euro 81.515 per IRAP, Euro 748 per IVA, Euro 17.055 per imposte sostitutive, Euro 51.503 per ritenute fiscali sul lavoro dipendente ed Euro 24.628 per ritenute fiscali sul lavoro autonomo.

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale al 31/12/2022 sono pari ad Euro 88.331, di cui Euro 80.930 verso INPS, Euro 899 verso INAIL, Euro 6.502 verso altri istituti previdenziali.

Gli altri debiti al termine dell'esercizio sono pari ad Euro 193.917, di cui Euro 133.654 verso dipendenti, Euro 299 per ritenute sindacali.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	180.457	180.457
Debiti verso fornitori	1.953.112	1.953.112



Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	515.592	515.592
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	88.331	88.331
Altri debiti	193.917	193.917
<b>Debiti</b>	<b>2.931.409</b>	<b>2.931.409</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	180.457	180.457	-	180.457
Debiti verso fornitori	-	-	1.953.112	1.953.112
Debiti tributari	-	-	515.592	515.592
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	88.331	88.331
Altri debiti	-	-	193.917	193.917
<b>Totale debiti</b>	<b>180.457</b>	<b>180.457</b>	<b>2.750.952</b>	<b>2.931.409</b>

### **Ratei e risconti passivi**

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	726.237	25.943	752.180
Risconti passivi	2.172	(2.172)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>728.409</b>	<b>23.771</b>	<b>752.180</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## **Nota integrativa, conto economico**

### **Valore della produzione**

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

Alla voce altri ricavi e proventi viene distinto l'importo dei contributi in c/esercizio, pari ad Euro 202.574, che sono così distinti:

- Contributi per investimenti in autotrasporti (Finanziamento Sabatini) pari ad Euro 68.188. In questo caso l'importo dei contributi è stato imputato al Conto Economico in correlazione agli ammortamenti mediante la tecnica dei risconti passivi;
- Crediti d'imposta per energia e gas per Euro 23.947;
- Contributi erogati da USL 6 ai sensi della Deliberazione della Giunta Regionale della Regione Veneto n. 477 / DGR del 29/04/2022 pari ad Euro 108.000;
- Credito d'imposta relativo a nuovi investimenti in beni strumentali per Euro 2.172

Ai sensi dell'art.1, commi 125-129, Legge n. 124/2017, in materia di trasparenza nelle erogazioni ricevute da enti della pubblica amministrazione, si riportano di seguito gli importi ricevuti da Analisi Mediche Pavanello e i rispettivi enti erogatori:

1. **Azienda ULSS 3 Serenissima – CF:02798850273**

- Euro 656.575 per LABORATORIO
- Euro 1.676.297 per RADIOLOGIA

2. **Azienda ULSS 6 Euganea – CF: 00349050286**

- Euro 831.694 per LABORATORIO
- Euro 1.127.820 per RADIOLOGIA
- Euro 83.460 per CARDIOLOGIA

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

## **Costi della produzione**

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

### **Costi per il personale**

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### **Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono classificati come una voce residuale del conto economico e comprendono i costi della gestione che non sono iscrivibili nelle altre voci dei costi della produzione.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	337
Altri	146.076
<b>Totale</b>	<b>146.413</b>

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da Euro 340.143 per IRES ed Euro 81.515 per IRAP.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
<b>Totale Dipendenti</b>	69

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori
<b>Compensi</b>	344.199

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l'importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l'importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

### **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, L. 124/2017, di seguito si dettagliano i contributi ricevuti dalle pubbliche amministrazioni:

**1. Azienda ULSS 3 Serenissima – CF:02798850273**

- Euro 656.575 per LABORATORIO
- Euro 1.676.297 per RADIOLOGIA

**2. Azienda ULSS 6 Euganea – CF: 00349050286**

- Euro 831.694 per LABORATORIO
- Euro 1.127.820 per RADIOLOGIA
- Euro 83.460 per CARDIOLOGIA

Ai sensi della Deliberazione della Giunta Regionale della Regione Veneto n. 477 / DGR del 29/04/2022 sono stati erogati contributi da USL 6 per Euro 108.000.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 995.870 in sede di redazione del bilancio interamente a Riserva straordinaria disponibile.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Pavanello Girolamo, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.