

**FISIOSEMERIA S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

| <b>Dati anagrafici</b>   |  |
|--|--|
| <b>Sede in</b>   | VIA GUGLIELMO CIAMARRA 34<br>00154 ROMA (RM) |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 04795090580                                  |
| <b>Numero Rea</b>  | RM 461456                                    |
| <b>P.I.</b>  | 01305361006                                  |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 10.329 i.v.                                  |
| <b>Forma giuridica</b>   | Societa' A Responsabilita' Limitata          |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | Fisioterapia (86.90.21)                      |
| <b>Società in liquidazione</b>   | no   |
| <b>Società con socio unico</b>   | no   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | si   |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> | POLIAMBULATORIO CAVE S.R.L.                  |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | no   |
| <b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>   | 0  |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2022     | 31-12-2021     |
|--|----------------|----------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                    |                |                |
| <b>Attivo</b>  |                |                |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                   |                |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                             | 62.540         | 76.106         |
| II - Immobilizzazioni materiali                              | 92.758         | 84.897         |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                           | 8.491          | 8.491          |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                           | <b>163.789</b> | <b>169.494</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                  |                |                |
| <b>II - Crediti</b>  |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 103.842        | 144.062        |
| imposte anticipate   | 32.261         | -              |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>136.103</b> | <b>144.062</b> |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                            | <b>80.251</b>  | <b>26.410</b>  |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                          | <b>216.354</b> | <b>170.472</b> |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                   | <b>276</b>     | <b>2.382</b>   |
| <b>Totale attivo</b>   | <b>380.419</b> | <b>342.348</b> |
| <b>Passivo</b>   |                |                |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                   |                |                |
| <b>I - Capitale</b>  | <b>10.329</b>  | <b>10.329</b>  |
| <b>IV - Riserva legale</b>                                   | <b>4.672</b>   | <b>4.672</b>   |
| <b>VI - Altre riserve</b>                                    | <b>12.314</b>  | <b>12.314</b>  |
| <b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>                | <b>24.605</b>  | <b>25.633</b>  |
| <b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>                   | <b>27.980</b>  | <b>(1.027)</b> |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                               | <b>79.900</b>  | <b>51.921</b>  |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>57.473</b>  | <b>45.650</b>  |
| <b>D) Debiti</b>   |                |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                       | 116.843        | 92.564         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                       | 100.000        | 149.000        |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>216.843</b> | <b>241.564</b> |
| <b>E) Ratei e risconti</b>                                   | <b>26.203</b>  | <b>3.213</b>   |
| <b>Totale passivo</b>  | <b>380.419</b> | <b>342.348</b> |

## Conto economico

**31-12-2022 31-12-2021**

| Conto economico   |         |         |
|---|---------|---------|
| A) Valore della produzione  |         |         |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 501.502 | 458.330 |
| 5) altri ricavi e proventi  |         |         |
| contributi in conto esercizio   | 2.264   | -       |
| altri   | 187.429 | 37.150  |
| Totale altri ricavi e proventi  | 189.693 | 37.150  |
| Totale valore della produzione  | 691.195 | 495.480 |
| B) Costi della produzione   |         |         |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 21.401  | 16.346  |
| 7) per servizi  | 322.072 | 226.892 |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 79.676  | 44.278  |
| 9) per il personale   |         |         |
| a) salari e stipendi  | 114.199 | 89.576  |
| b) oneri sociali  | 35.236  | 23.486  |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 27.751  | 36.506  |
| c) trattamento di fine rapporto   | 12.900  | 8.056   |
| e) altri costi  | 14.851  | 28.450  |
| Totale costi per il personale   | 177.186 | 149.568 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |         |         |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 31.337  | 27.108  |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 16.790  | 16.473  |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 14.547  | 10.635  |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 31.337  | 27.108  |
| 14) oneri diversi di gestione   | 20.629  | 19.123  |
| Totale costi della produzione   | 652.301 | 483.315 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 38.894  | 12.165  |
| C) Proventi e oneri finanziari  |         |         |
| 16) altri proventi finanziari   |         |         |
| d) proventi diversi dai precedenti  |         |         |
| altri   | 48      | -       |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 48      | -       |
| Totale altri proventi finanziari  | 48      | -       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |         |         |
| altri   | -       | 1.075   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | -       | 1.075   |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | 48      | (1.075) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 38.942  | 11.090  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |         |         |
| imposte correnti  | 2.192   | 2.117   |
| imposte relative a esercizi precedenti  | -       | 10.000  |
| imposte differite e anticipate  | 8.770   | -       |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 10.962  | 12.117  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 27.980  | (1.027) |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 27.980.

### **Attività svolta**

La società opera nel settore medico con particolare riferimento alla gestione ed analisi delle problematiche collegate al mondo e alla cura fisioterapica.

### **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; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. 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 ( art 2435 bis comma 2 Cc).

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 migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), 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 chiuso al 31/12/2022 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.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis 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 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.

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### ***Immobilizzazioni***

#### ***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

#### ***Materiali***

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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.

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.

### **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 originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi 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**

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.

### **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 del 5 dicembre 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.

L'Ires e l'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

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

### **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 è il 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.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Alla data del 31/12/2022 la società non detiene partecipazioni in altre società.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Il totale delle Immobilizzazioni è pari ad € 163.789.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 76.106                       | 84.897                     | 8.491                        | 169.494                 |
| Valore di bilancio                | 76.106                       | 84.897                     | 8.491                        | 169.494                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 3.224                        | 22.408                     | -                            | 25.632                  |
| Ammortamento dell'esercizio       | 16.790                       | 14.547                     |                              | 31.337                  |
| Totale variazioni                 | (13.566)                     | 7.861                      | -                            | (5.705)                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 63.770                       | 453.215                    | 8.491                        | 525.476                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.230                        | 360.457                    |                              | 361.687                 |
| Valore di bilancio                | 62.540                       | 92.758                     | 8.491                        | 163.789                 |

### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 62.540              | 76.106              | (13.566)   |

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                    |                                     |
| Costo                             | 76.106                             | -                                  | 76.106                              |
| Valore di bilancio                | 76.106                             | -                                  | 76.106                              |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                                    |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | (13.566)                           | 16.790                             | 3.224                               |

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio       | -                                  | 16.790                             | 16.790                              |
| Totale variazioni                 | (13.566)                           | -                                  | (13.566)                            |
| Valore di fine esercizio          |                                    |                                    |                                     |
| Costo                             | 63.770                             | -                                  | 63.770                              |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.230                              | -                                  | 1.230                               |
| Valore di bilancio                | 62.540                             | -                                  | 62.540                              |

## Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 92.758              | 84.897              | 7.861      |

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

|                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | 84.897               | -                      | -                                      | -                                | 84.897                            |
| Valore di bilancio                | 84.897               | -                      | -                                      | -                                | 84.897                            |
| Variazioni nell'esercizio         |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni       | (84.897)             | 81.858                 | 5.751                                  | 19.696                           | 22.408                            |
| Ammortamento dell'esercizio       | -                    | 10.771                 | -                                      | 3.776                            | 14.547                            |
| Totale variazioni                 | (84.897)             | 71.087                 | 5.751                                  | 15.920                           | 7.861                             |
| Valore di fine esercizio          |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo                             | -                    | 240.971                | 113.873                                | 98.371                           | 453.215                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | -                    | 169.884                | 108.122                                | 82.451                           | 360.457                           |
| Valore di bilancio                | -                    | 71.087                 | 5.751                                  | 15.920                           | 92.758                            |

## Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.491               | 8.491               |            |

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte da depositi cauzionali per utenze e locazioni.

## **Attivo circolante**

Prima di procedere all'analisi delle singole voci dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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           | 70.626                     | 25.712                    | 96.338                   | 96.338                           |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 4.885                      | (1.033)                   | 3.852                    | 3.852                            |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | -                          | 32.261                    | 32.261                   |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 68.551                     | (64.899)                  | 3.652                    | 3.652                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>144.062</b>             | <b>(7.959)</b>            | <b>136.103</b>           | <b>103.842</b>                   |

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo. Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poichè non vi è motivo di preoccupazione per l'esegibilità degli stessi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica   | Italia         | Totale         |
|---|----------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 96.338         | 96.338         |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 3.852          | 3.852          |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 32.261         | 32.261         |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 3.652          | 3.652          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>136.103</b> | <b>136.103</b> |

## Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 80.251              | 26.410              | 53.841     |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 24.459                     | 44.730                    | 69.189                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.951                      | 9.111                     | 11.062                   |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>26.410</b>              | <b>53.841</b>             | <b>80.251</b>            |

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 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 276                 | 2.382               | (2.106)    |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o 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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 2.382                      | (2.106)                   | 276                      |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 2.382                      | (2.106)                   | 276                      |

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziati sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'articolo 2427, primo comma, n. 8, C.civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427 comma 1, punto 4 c.c..

|                                 | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|--------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            |  | Altre destinazioni |                       |                          |
| Capitale                        | 10.329                     | -  |                    |                       | 10.329                   |
| Riserva legale                  | 4.672                      | -  |                    |                       | 4.672                    |
| Altre riserve                   |                            |  |                    |                       |                          |
| Versamenti in conto capitale    | -                          | 12.315   |                    |                       | 12.315                   |
| Varie altre riserve             | -                          | (1)  |                    |                       | (1)                      |
| Totale altre riserve            | 12.314                     | 12.314   |                    |                       | 12.314                   |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 25.633                     | (1.028)  |                    |                       | 24.605                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (1.027)                    | 1.027  |                    | 27.980                | 27.980                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>51.921</b>              | <b>12.313</b>  |                    | <b>27.980</b>         | <b>79.900</b>            |

#### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

|   | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|---|---------|------------------------------|
| Capitale  | 10.329  | B                            |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni              | -       | A,B,C,D                      |
| Riserve di rivalutazione                          | -       | A,B                          |
| Riserva legale                                    | 4.672   | A,B                          |
| Riserve statutarie                                | -       | A,B,C,D                      |
| Altre riserve                                     |         |                              |
| Riserva straordinaria                             | -       | A,B,C,D                      |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | -       | A,B,C,D                      |
| Riserva azioni o quote della società controllante | -       | A,B,C,D                      |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni     | -       | A,B,C,D                      |
| Versamenti in conto aumento di capitale           | -       | A,B,C,D                      |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale    | -       | A,B,C,D                      |
| Versamenti in conto capitale                      | 12.315  | A,B,C,D                      |
| Versamenti a copertura perdite                    | -       | A,B,C,D                      |

|  |        |         |
|--|--------|---------|
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | -      | A,B,C,D |
| Riserva avanzo di fusione  | -      | A,B,C,D |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | -      | A,B,C,D |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | -      | A,B,C,D |
| Varie altre riserve  | (1)    |         |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | 12.314 |         |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -      | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo  | 24.605 | A,B,C,D |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | -      | A,B,C,D |
| <b>Totale</b>  | 51.920 |         |

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 57.473              | 45.650              | 11.823     |

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 45.650   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 12.900   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 1.077  |
| <b>Totale variazioni</b>         | 11.823   |
| Valore di fine esercizio         | 57.473   |

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.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 149.000                    | (49.000)                  | 100.000                  | -                                | 100.000                          |
| Debiti verso fornitori              | 79.717                     | 19.602                    | 99.319                   | 99.319                           | -                                |
| Debiti tributari                    | 2.829                      | 940                       | 3.769                    | 3.769                            | -                                |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.328                      | 1.388                     | 5.716                    | 5.716                            | -                                |
| Altri debiti   | 5.690                      | 2.349                     | 8.039                    | 8.039                            | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                                       | 241.564                    | (24.721)                  | 216.843                  | 116.843                          | 100.000                          |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica  | Italia  | Totale  |
|--|---------|---------|
| Debiti verso soci per finanziamenti                        | 100.000 | 100.000 |
| Debiti verso fornitori                                     | 99.319  | 99.319  |
| Debiti tributari   | 3.769   | 3.769   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.716   | 5.716   |
| Altri debiti   | 8.039   | 8.039   |
| <b>Debiti</b>  | 216.843 | 216.843 |

### **Ratei e risconti passivi**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 26.203              | 3.213               | 22.990     |

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 3.213                      | 22.990                    | 26.203                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 3.213                      | 22.990                    | 26.203                   |

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

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

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

La società non è soggetta alla revisione legale. in quanto non ha superato due dei limiti dimensionali di cui all'art. 2435-bis c.c., non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato e non controlla nessuna società soggetta a revisione legale.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimonio destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr.20 c.c.**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice Civile.

#### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr.21 c.c.**

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del Codice Civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

#### **Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22- bis c.c.**

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate. che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.**

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Società POLIAMBULATORIO CAVE SRL che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

|   | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2021       | 31/12/2020           |
| B) Immobilizzazioni                                   | 797.125          | 849.118              |
| C) Attivo circolante                                  | 2.382.375        | 2.246.521            |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 21.064           | 3.114                |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>3.200.564</b> | <b>3.098.753</b>     |
| A) Patrimonio netto                                   |                  |                      |
| Capitale sociale                                      | 90.000           | 90.000               |
| Riserve   | 417.044          | 412.632              |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 150.535          | 104.411              |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>657.579</b>   | <b>607.043</b>       |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 15.000           | 15.000               |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 348.262          | 376.599              |
| D) Debiti   | 2.123.883        | 2.100.111            |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 55.840           | -                    |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>3.200.564</b> | <b>3.098.753</b>     |

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

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021       | 31/12/2020           |
| A) Valore della produzione          | 5.656.616        | 4.817.468            |
| B) Costi della produzione           | 5.347.240        | 4.654.366            |
| C) Proventi e oneri finanziari      | (86.173)         | (1.951)              |
| Imposte sul reddito dell'esercizio  | 72.668           | 56.740               |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 150.535          | 104.411              |

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

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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 documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Davide Liccardo ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette da uso Registro Imprese