712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2023

POLIAMBULATORIO CAVE SRL

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: ROMA RM VIA DELLE CAVE, 82
Codice fiscale: 05094140588
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL 2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA 24
Capitolo 3 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE 29

POLIAMBULATORIO CAVE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLE CAVE 82 00181 ROMA (RM)
Codice Fiscale	05094140588
Numero Rea	RM 480116
P.I.	01355041003
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Laboratori di analisi cliniche (86.90.12)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ANALISYS 1980 S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	103.746	135.267
II - Immobilizzazioni materiali	540.377	183.915
III - Immobilizzazioni finanziarie	684.560	534.560
Totale immobilizzazioni (B)	1.328.683	853.742
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	13.000	14.363
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.123.381	1.808.347
Totale crediti	2.123.381	1.808.347
IV - Disponibilità liquide	779.150	1.139.057
Totale attivo circolante (C)	2.915.531	2.961.767
Totale attivo	4.244.214	3.815.509
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	30.000	30.000
VI - Altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	387.044	387.044
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83.823	206.868
Totale patrimonio netto	590.867	713.911
B) Fondi per rischi e oneri	1.085.000	515.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	265.609	382.841
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.705.169	1.639.254
Totale debiti	1.705.169	1.639.254
E) Ratei e risconti	597.569	564.503
Totale passivo	4.244.214	3.815.509

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.664.658	6.019.346
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.839	8.712
altri	248.458	146.065
Totale altri ricavi e proventi	258.297	154.777
Totale valore della produzione	6.922.955	6.174.123
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	757.367	629.239
7) per servizi	3.380.506	2.753.536
8) per godimento di beni di terzi	602.024	673.598
9) per il personale		
a) salari e stipendi	659.338	594.442
b) oneri sociali	194.630	163.444
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	110.469	108.988
c) trattamento di fine rapporto	50.003	74.486
e) altri costi	60.466	34.502
Totale costi per il personale	964.437	866.874
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	107.620	81.744
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.919	18.216
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	74.701	63.528
Totale ammortamenti e svalutazioni	107.620	81.744
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.363	-
14) oneri diversi di gestione	954.195	875.925
Totale costi della produzione	6.767.512	5.880.916
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	155.443	293.207
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	262
Totale proventi diversi dai precedenti	-	262
Totale altri proventi finanziari	-	262
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.193	8.211
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.193	8.211
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.193)	(7.949)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	136.250	285.258
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	52.427	78.390
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	52.427	78.390
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83.823	206.868

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 83.823.

Attività svolta

La società opera nella gestione di centri medici, laboratori e poliambulatori.

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 31/12/2023 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.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.
In particolare sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e, pertanto, rilevati nella voce del conto economico "A5 altri ricavi e proventi" e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.
I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

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 31/12/2023 la società detiene:

- una partecipazione pari all'84% del capitale sociale all'interno della società Fisiosemeria S.r.l. codice fiscale e partita iva 04795090580, con sede legale in Roma, Via Ciamarra 34;

- e in data 6/4/2023 2023 ha acquistato una partecipazione pari al 9% del capitale sociale all'interno della società Biolevi S.r.l. codice fiscale e partita iva 04977641002 con sede legale in Roma, Via Nomentana 523.

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 € 1.328.683.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	135.267	1.212.325	534.560	1.882.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.028.410		1.028.410
Valore di bilancio	135.267	183.915	534.560	853.742
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.398	431.163	150.000	582.561
Ammortamento dell'esercizio	32.919	74.701		107.620
Totale variazioni	(31.521)	356.462	150.000	474.941
Valore di fine esercizio				
Costo	103.746	1.142.822	684.560	1.931.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	602.445		602.445
Valore di bilancio	103.746	540.377	684.560	1.328.683

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
103.746	135.267	(31.521)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	135.267	135.267
Valore di bilancio	135.267	135.267
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	1.398	1.398
Ammortamento dell'esercizio	32.919	32.919
Totale variazioni	(31.521)	(31.521)
Valore di fine esercizio		
Costo	103.746	103.746
Valore di bilancio	103.746	103.746

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
540.377	183.915	356.462

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	401.960	537.821	272.544	1.212.325
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	292.053	514.490	221.867	1.028.410
Valore di bilancio	109.907	23.331	50.677	183.915
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	397.606	36.684	(3.127)	431.163
Ammortamento dell'esercizio	74.701	-	-	74.701
Totale variazioni	322.905	36.684	(3.127)	356.462
Valore di fine esercizio				
Costo	533.286	414.950	194.586	1.142.822
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100.474	354.935	147.036	602.445
Valore di bilancio	432.812	60.015	47.550	540.377

Operazioni di locazione finanziaria

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

contratto di leasing n. 1656623 del 05/08/2016
data scadenza 20/4/2023
costo del bene in Euro 580.000,00

contratto di leasing n. 01166096/1 del 1/3/2021
data scadenza 01/3/2025
costo del bene in Euro 120.000,00

contratto di leasing n. 03095753
durata del contratto di leasing anni 5
costo del bene in Euro 43.750

contratto di leasing n. 03097299
durata del contratto di leasing anni 6
costo del bene in Euro 26.273

contratto di leasing n. 04002203
durata del contratto di leasing anni 6
costo del bene in Euro 63.134

contratto di leasing n. 1189189/1
durata del contratto di leasing anni 5
costo del bene in Euro 70.000

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	903.158
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	108.520

	Importo
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	122.710
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	7.524

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
684.560	534.560	150.000

Le immobilizzazioni finanziarie sono composte per € 682.560 dalle sopracitate partecipazioni all'interno delle società:
- Fisiosemeria S.r.l. codice fiscale e partita iva 04795090580, con sede legale in Roma, Via Ciamarra 34 - pari ad € 532.560;
- Biolevi S.r.l. codice fiscale e partita iva 04977641002 con sede legale in Roma, Via Nomentana 523 - pari ad € 150.000;
e per € 2.000 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.

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.000	14.363	(1.363)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	14.363	(1.363)	13.000
Totale rimanenze	14.363	(1.363)	13.000

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	807.181	208.361	1.015.542	1.015.542
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	66.700	-	66.700	66.700
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	796.020	18.000	814.020	814.020
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.447	23.172	104.619	104.619
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.000	65.500	122.500	122.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.808.347	315.034	2.123.381	2.123.381

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 31/12/2023 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	1.015.542	1.015.542
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	66.700	66.700
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	814.020	814.020
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	104.619	104.619
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	122.500	122.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.123.381	2.123.381

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
779.150	1.139.057	(359.907)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	985.530	(383.524)	602.006

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Assegni	-	10.200	10.200
Denaro e altri valori in cassa	153.527	13.417	166.944
Totale disponibilità liquide	1.139.057	(359.907)	779.150

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

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziati sono stati interamente spesati 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	90.000	-		90.000
Riserva legale	30.000	-		30.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	(1)	1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	387.044	-		387.044
Utile (perdita) dell'esercizio	206.868	(206.868)	83.823	83.823
Totale patrimonio netto	713.911	(206.867)	83.823	590.867

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	90.000	B
Riserva legale	30.000	A,B
Altre riserve		
Totale altre riserve	0	
Utili portati a nuovo	387.044	A,B,C,D
Totale	507.044	

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

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
265.609	382.841	(117.232)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	382.841
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	50.003
Utilizzo nell'esercizio	167.235
Totale variazioni	(117.232)
Valore di fine esercizio	265.609

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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
Debiti verso banche	387.563	(102.278)	285.285	285.285
Debiti verso fornitori	1.012.672	203.133	1.215.805	1.215.805
Debiti tributari	168.710	(40.414)	128.296	128.296
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.862	2.713	26.575	26.575
Altri debiti	46.447	2.761	49.208	49.208
Totale debiti	1.639.254	65.915	1.705.169	1.705.169

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	285.285	285.285
Debiti verso fornitori	1.215.805	1.215.805
Debiti tributari	128.296	128.296
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.575	26.575
Altri debiti	49.208	49.208
Debiti	1.705.169	1.705.169

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
597.569	564.503	33.066

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	94.503	4.522	99.025
Risconti passivi	470.000	28.544	498.544
Totale ratei e risconti passivi	564.503	33.066	597.569

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
La variazione dell'esercizio riferita ai risconti passivi pari ad € 28.544 si riferisce alla quota di contributi in conto impianti per investimenti in beni strumentali non di competenza dell'esercizio
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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società è soggetta alla revisione legale in quanto ha superato due dei limiti dimensionali di cui all'art. 2435-bis c.c..

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 patrimoniiale.

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 commaq 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 ANALISYS 1980 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	30/06/2023	30/06/2022
B) Immobilizzazioni	10.082.924	9.665.816
C) Attivo circolante	1.658.599	2.041.372
D) Ratei e risconti attivi	109.977	129.016
Totale attivo	11.851.500	11.836.204
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	78.000	78.000
Riserve	854.060	759.618
Utile (perdita) dell'esercizio	285.625	94.443
Totale patrimonio netto	1.217.685	932.061
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	361.505	338.898
D) Debiti	9.828.651	10.129.737
E) Ratei e risconti passivi	443.659	435.508
Totale passivo	11.851.500	11.836.204

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/06/2023	30/06/2022
A) Valore della produzione	9.043.156	9.140.471
B) Costi della produzione	8.546.140	8.849.330
C) Proventi e oneri finanziari	(130.932)	(127.138)
Imposte sul reddito dell'esercizio	80.459	69.560

Utile (perdita) dell'esercizio	285.625	94.443

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si evidenzia che la società ha fruito:
- del credito di imposta concesso per il contenimento dei costi derivanti dai rincari energetici(energia e gas) per € 5.883.

Per mera informazione si segnala che la società ha iscritto a conto economico, con il criterio di contabilizzazione indiretto, la quota di competenza del credito di imposta investimenti in beni materiali per complessivi € 3.956.

Nota integrativa, parte finale

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.

La sottoscritta Maria Stella Giorlandino 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

Richiesta: IL0JPWDMQ43DB00388F4 del 10/07/2024
Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/12/2023

POLIAMBULATORIO CAVE S.R.L.

VIA DELLE CAVE 82 - 00181 ROMA RM

Codice fiscale 05094140588 – Partita Iva 01355041003

Numero R.E.A 480116 - Registro Imprese di Roma n. 05094140588

Capitale Sociale Euro 90.000,00 i.v.

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA

Il giorno 22 maggio 2024 alle ore 14:00 in Roma, presso gli Uffici di Via Velletri n.10 si è tenuta in seconda convocazione l'Assemblea ordinaria della **Poliambulatorio Cave S.R.L.** (di seguito, per brevità "la Società") per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

1. Approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 e relativi allegati;
2. varie ed eventuali.

Assume la presidenza l'Amministratore Unico Dr.ssa Mariastella Giorlandino, la quale constata la presenza dei Soci rappresentanti la maggioranza del Capitale Sociale come da foglio presenze in allegato.

Il Presidente dichiara pertanto l'Assemblea validamente costituita, invita il Dr.ssa Silvia Muzi a fungere da segretario che, presente, accetta, ed apre la discussione sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Legale Rappresentante dichiara e verifica la corrispondenza dei documenti originali sottoscritti sui libri sociali, o comunque conservati agli atti presso la sede della Società.

Il Presidente illustra ai convenuti il bilancio di esercizio della Società, per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

A tale proposito, il Presidente dà lettura del progetto di bilancio al 31 dicembre 2023, illustrando sinteticamente le ragioni che hanno determinato un utile di esercizio pari a euro 83.823 (ottantatremilaottocentoventitre/00).
Il Presidente illustra altresì all'assemblea i risultati della revisione contenuti nella relazione rilasciata dal revisore incaricato.

L'Assemblea analizza il progetto di bilancio ed in considerazione del fatto che la Società non ha superato, durante il periodo d'imposta chiuso al 31 dicembre 2023 e, così come durante l'esercizio precedente, i limiti di cui all'articolo 2435 *bis*, comma 1, lettere a), b) e c), il presente è redatto in forma abbreviata.
L'Assemblea, dopo un breve confronto, all'unanimità

DELIBERA:

- di approvare il progetto di bilancio al 31 dicembre 2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla Nota integrativa;
- di distribuire ai soci un dividendo per complessivi euro 83.823 (ottantatremilaottocentoventitre /00) come da elenco soci sottoelencato:
  - ✓ Analisys 1980 S.r.l. – C.F. 04883830582 sede legale Via Antonino lo Surdo 42 – Roma con quota del 83,00% del capitale sociale;
  - ✓ Medical Line Consulting Ambulatori S.r.l. – C.F. 14498381004 sede legale Via Francesco Denza 27 – Roma con quota del 10,00% del capitale sociale;
  - ✓ Sig.ra Casata Giovanna, residente a Roma (RM) in Via di San Tarcisio 27/A, c.f. CSTGNN58H42H501N con quota del 4,00% del capitale sociale;
  - ✓ Sig. Funaro Carlo residente a Roma (RM) in Via Ludovico De Simoni 29, c.f. FNRCRL61D13H501C con quota del 3,00% del capitale sociale;

Non essendovi altri argomenti da trattare, alle ore 14:50, il Presidente dichiara sciolta l'adunanza previa lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Il Segretario
Dr.ssa Silvia Muzi

Il Presidente
Dr.ssa Mariastella Giorlandino

La sottoscritta Giorlandino Mariastella nata a Roma il 22/07/1957, *consapevole delle responsabilità penali previste dall' art. 76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto nel libro delle deliberazioni delle assembee o delle decisioni dei soci.*

ACCETTAZIONE: richiesta registrazione VdA rip.ne utili del 22/05/2024 della POLIAMBULATORIO CAVE S.R.L.

Ricevuta di accettazione

Il giorno 05/06/2024 alle ore 11:55:41 (+0200) il messaggio "richiesta registrazione VdA rip.ne utili del 22/05/2024 della POLIAMBULATORIO CAVE S.R.L." proveniente da "patrizia.libera@legalmail.it" ed indirizzato a:

dp.1roma@pce.agenziaentrate.it ("posta certificata")
dp.iroma.utroma1@agenziaentrate.it ("posta ordinaria")
è stato accettato dal sistema ed inoltrato.

Identificativo messaggio: A604A980.005A6C62.E7D361E1.212250CF.posta-certificata@legalmail.it

CONSEGNA: richiesta registrazione VdA rip.ne utili del 22/05/2024 della POLIAMBULATORIO CAVE S.R.L.

Messaggio firmato 05-06-2024 11:55

Ricevuta di avvenuta consegna

Il giorno 05/06/2024 alle ore 11:55:42 (+0200) il messaggio "richiesta registrazione VdA rip.ne utili del 22/05/2024 della POLIAMBULATORIO CAVE S.R.L." proveniente da "patrizia.libera@legalmail.it" ed indirizzato a "dp.1roma@pce.agenziaentrate.it" è stato consegnato nella casella di destinazione.

Questa ricevuta, per Sua garanzia, è firmata digitalmente e la preghiamo di conservarla come attestato della consegna del messaggio alla casella destinataria.

Identificativo messaggio: A604A980.005A6C62.E7D361E1.212250CF.posta-certificata@legalmail.it

---

Agenzia Entrate

QUIETANZA DI VERSAMENTO

Documento redatto in applicazione del provvedimento del Direttore dell'Agenzia delle Entrate 2014/13917

ESTREMI DEL VERSAMENTO

PROTOCOLLO TELEMATICO B0306903293040624 4238173 **Saldo delega** 232,00

DATA DEL VERSAMENTO 04 06 2024 **ABI** 03069 **CAB** 03293

CONTRIBUENTE

CODICE FISCALE 05094140588

cognome e nome, denominazione o ragione sociale

DATI ANAGRAFICI POLIAMBULATORIO CAVE S.R.L.

CODICE FISCALE del coobbligato, erede, genitore, tutore o curatore fallimentare codice identificativo

DETTAGLIO DEI TRIBUTI

CODICE UFFICIO **CODICE ATTO** 00000000000 **IDENTIFICATIVO OPERAZIONE TRIBUTI LOCALI**

sezione	codice	tributo causale	estremi identificativi	periodo di riferimento	importo a debito	importo a credito
Erario		1550		2024	200,00	
Erario		1552		2024	32,00	

copia fedele del modello F24

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE AI SOCI

Ai Soci di Poliambulatorio Cave s.r.l.

Premessa

La presente relazione unitaria contiene la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39"

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Poliambulatorio Cave s.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli Amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori

utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali;

- ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;

- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società

cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;

- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Roma, 29.04.2024

Il Revisore della soc. Poliambulatorio Cave s.r.l.

Dott. Gian Piero Rinaldi

La sottoscritta Giorlandino Mariastella nata a Roma il 22/07/1957, *consapevole delle responsabilità penali previste dall' art. 76 del D.P.R.445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all'originale trascritto nel libro delle deliberazioni delle assembee o delle decisioni dei soci.*