

FISIOSEMERIA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GUGLIELMO CIAMARRA 34 00154 ROMA (RM)
Codice Fiscale	04795090580
Numero Rea	RM 461456
P.I.	01305361006
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Fisioterapia (86.90.21)
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	POLIAMBULATORIO CAVE S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	46.736	62.540
II - Immobilizzazioni materiali	87.215	92.758
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.491	8.491
Totale immobilizzazioni (B)	142.442	163.789
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.231	103.842
imposte anticipate	32.261	32.261
Totale crediti	114.492	136.103
IV - Disponibilità liquide	35.883	80.251
Totale attivo circolante (C)	150.375	216.354
D) Ratei e risconti	4.514	276
Totale attivo	297.331	380.419
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	10.329
IV - Riserva legale	4.672	4.672
VI - Altre riserve	2.645	12.314
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	52.585	24.605
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(121.297)	27.980
Totale patrimonio netto	(41.395)	79.900
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	66.209	57.473
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.525	116.843
esigibili oltre l'esercizio successivo	236.465	100.000
Totale debiti	248.990	216.843
E) Ratei e risconti	23.527	26.203
Totale passivo	297.331	380.419

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	618.460	501.502
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.053	2.264
altri	15.321	187.429
Totale altri ricavi e proventi	16.374	189.693
Totale valore della produzione	634.834	691.195
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.189	21.401
7) per servizi	398.899	322.072
8) per godimento di beni di terzi	69.145	79.676
9) per il personale		
a) salari e stipendi	119.630	114.199
b) oneri sociali	35.778	35.236
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	33.398	27.751
c) trattamento di fine rapporto	8.925	12.900
e) altri costi	24.473	14.851
Totale costi per il personale	188.806	177.186
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.876	31.337
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.309	16.790
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.567	14.547
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.876	31.337
14) oneri diversi di gestione	31.215	20.629
Totale costi della produzione	756.130	652.301
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(121.296)	38.894
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	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	48
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(121.297)	38.942
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	2.192
imposte differite e anticipate	-	8.770
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	10.962
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(121.297)	27.980

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (121.297).

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 31/12/2023 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.

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).

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

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 31/12/2023 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 € 142.442.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.505	9.024	-	10.529
Ammortamento dell'esercizio	17.309	14.567		31.876
Totale variazioni	(15.804)	(5.543)	-	(21.347)
Valore di fine esercizio				
Costo	49.196	462.239	8.491	519.926
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.460	375.024		377.484
Valore di bilancio	46.736	87.215	8.491	142.442

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
46.736	62.540	(15.804)

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	63.770	-	63.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.230	-	1.230
Valore di bilancio	62.540	-	62.540
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(15.804)	17.309	1.505
Ammortamento dell'esercizio	-	17.309	17.309
Totale variazioni	(15.804)	-	(15.804)
Valore di fine esercizio			
Costo	49.196	-	49.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.460	-	2.460
Valore di bilancio	46.736	-	46.736

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
87.215	92.758	(5.543)

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(10.328)	3.765	15.587	9.024

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	-	-	14.567	14.567
Totale variazioni	(10.328)	3.765	1.020	(5.543)
Valore di fine esercizio				
Costo	240.970	119.939	101.330	462.239
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	180.211	110.423	84.390	375.024
Valore di bilancio	60.759	9.516	16.940	87.215

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria e ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	64.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	8.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	42.093
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.372

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	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	96.338	(20.191)	76.147	76.147

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.852	(217)	3.635	3.635
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.261	-	32.261	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.652	(1.203)	2.449	2.449
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	136.103	(21.611)	114.492	82.231

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	76.147	76.147
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.635	3.635
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	32.261	32.261
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.449	2.449
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	114.492	114.492

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
35.883	80.251	(44.368)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	69.189	(64.559)	4.630
Denaro e altri valori in cassa	11.062	20.190	31.252
Totale disponibilità liquide	80.251	(44.368)	35.883

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.514	276	4.238

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	276	4.238	4.514
Totale ratei e risconti attivi	276	4.238	4.514

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	9.671		20.000
Riserva legale	4.672	-		4.672
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	12.315	(9.671)		2.644
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	12.314	(9.669)		2.645
Utili (perdite) portati a nuovo	24.605	27.980		52.585
Utile (perdita) dell'esercizio	27.980	(27.980)	(121.297)	(121.297)
Totale patrimonio netto	79.900	2	(121.297)	(41.395)

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	20.000	B
Riserva legale	4.672	A,B
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	2.644	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	2.645	
Utili portati a nuovo	52.585	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	79.902	

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
66.209	57.473	8.736

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	57.473
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.925
Utilizzo nell'esercizio	189
Totale variazioni	8.736
Valore di fine esercizio	66.209

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	100.000	-	100.000	-	100.000
Debiti verso fornitori	99.319	37.146	136.465	-	136.465
Debiti tributari	3.769	(640)	3.129	3.129	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.716	82	5.798	5.798	-
Altri debiti	8.039	(4.441)	3.598	3.598	-
Totale debiti	216.843	32.147	248.990	12.525	236.465

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 soci per finanziamenti	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	136.465	136.465
Debiti tributari	3.129	3.129
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.798	5.798
Altri debiti	3.598	3.598
Debiti	248.990	248.990

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.527	26.203	(2.676)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	26.203	(2.676)	23.527
Totale ratei e risconti passivi	26.203	(2.676)	23.527

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società 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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	853.742	797.125
C) Attivo circolante	2.961.767	2.382.375
D) Ratei e risconti attivi	-	21.064
Totale attivo	3.815.509	3.200.564
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	90.000	90.000
Riserve	417.043	417.044
Utile (perdita) dell'esercizio	206.868	150.535
Totale patrimonio netto	713.911	657.579
B) Fondi per rischi e oneri	515.000	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	382.841	348.262
D) Debiti	1.639.254	2.123.883
E) Ratei e risconti passivi	564.503	55.840
Totale passivo	3.815.509	3.200.564

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	6.174.123	5.656.616
B) Costi della produzione	5.880.916	5.347.240
C) Proventi e oneri finanziari	(7.949)	(86.173)
Imposte sul reddito dell'esercizio	78.390	72.668
Utile (perdita) dell'esercizio	206.868	150.535

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la società ha fruito:

- del credito di imposta concesso per il contenimento dei costi derivanti dai rincari energetici(energia e gas) per € 1.053.

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.

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.