

ATHAENA POLIAMB MED SPORT SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIETRO RONZONI 3 24128 BERGAMO (BG)
Codice Fiscale	01445440165
Numero Rea	BG 207098
P.I.	01445440165
Capitale Sociale Euro	51.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri studi medici specialistici e poliambulatori (86.22.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	344.733	2.139
II - Immobilizzazioni materiali	106.587	88.397
III - Immobilizzazioni finanziarie	837.149	160.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.288.469	250.536
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	390.142	447.848
Totale crediti	390.142	447.848
IV - Disponibilità liquide	246.317	822.394
Totale attivo circolante (C)	636.459	1.270.242
D) Ratei e risconti	6.405	8.779
Totale attivo	1.931.333	1.529.557
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.000	51.000
IV - Riserva legale	10.650	10.650
VI - Altre riserve	41.800	(301.653)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.232.632	1.036.025
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	139.086	196.607
Totale patrimonio netto	1.475.168	992.629
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.890	167.366
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.598	318.509
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.217	-
Totale debiti	226.815	318.509
E) Ratei e risconti	50.460	51.053
Totale passivo	1.931.333	1.529.557

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.553.627	1.674.003
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	944	1.841
altri	20.705	31.945
Totale altri ricavi e proventi	21.649	33.786
Totale valore della produzione	1.575.276	1.707.789
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.273	38.225
7) per servizi	794.428	840.404
8) per godimento di beni di terzi	120.830	123.585
9) per il personale		
a) salari e stipendi	265.488	264.843
b) oneri sociali	79.245	76.731
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.858	35.048
c) trattamento di fine rapporto	20.390	32.340
e) altri costi	2.468	2.708
Totale costi per il personale	367.591	376.622
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	28.784	29.911
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	857	1.938
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.927	27.973
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.784	29.911
14) oneri diversi di gestione	20.051	32.220
Totale costi della produzione	1.365.957	1.440.967
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	209.319	266.822
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.678	741
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.678	741
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.678)	(741)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	196.641	266.081
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	57.555	69.474
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.555	69.474
21) Utile (perdita) dell'esercizio	139.086	196.607

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 139.086

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge attività di gestione di studi medici nell'ambito della medicina polispecialistica.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

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).

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

Criteria 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.

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine elettroniche	25%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	10-12%

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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

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.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

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.

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.

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

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	73.186	659.378	160.000	892.564
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.047	570.981		642.028
Valore di bilancio	2.139	88.397	160.000	250.536
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	343.451	46.117	677.149	1.066.717
Ammortamento dell'esercizio	857	27.927		28.784
Totale variazioni	342.594	18.190	677.149	1.037.933
Valore di fine esercizio				
Costo	416.637	704.535	837.149	1.958.321
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.904	597.948		669.852
Valore di bilancio	344.733	106.587	837.149	1.288.469

Attivo circolante

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	329.862	(61.258)	268.604	268.604
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.988	5.904	13.892	13.892
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	109.998	(2.352)	107.646	107.646
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	447.848	(57.706)	390.142	390.142

I crediti non sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
246.317	822.394	(576.077)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	801.812	(574.547)	227.265
Assegni	102	(102)	-
Denaro e altri valori in cassa	20.480	(1.428)	19.052
Totale disponibilità liquide	822.394	(576.077)	246.317

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
6.405	8.779	(2.374)

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.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Riclassifiche		
Capitale	51.000	-	-		51.000
Riserva legale	10.650	-	-		10.650
Altre riserve					
Versamenti in conto aumento di capitale	41.800	-	-		41.800
Riserva avanzo di fusione	(343.451)	-	343.451		-
Varie altre riserve	(2)	2	-		-
Totale altre riserve	(301.653)	2	343.451		41.800
Utili (perdite) portati a nuovo	1.036.025	196.607	-		1.232.632
Utile (perdita) dell'esercizio	196.607	(196.607)	-	139.086	139.086
Totale patrimonio netto	992.629	2	343.451	139.086	1.475.168

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
178.890	167.366	11.524

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	167.366
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.390
Utilizzo nell'esercizio	8.866
Totale variazioni	11.524
Valore di fine esercizio	178.890

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 banche	781	15.657	16.438	7.221	9.217
Debiti verso altri finanziatori	21.973	(21.973)	-	-	-
Acconti	663	-	663	663	-
Debiti verso fornitori	130.579	10.128	140.707	140.707	-
Debiti tributari	61.132	(56.817)	4.315	4.315	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.697	(327)	16.370	16.370	-
Altri debiti	86.684	(38.362)	48.322	48.322	-
Totale debiti	318.509	(91.694)	226.815	217.598	9.217

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Ratei e risconti passivi

aldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
50.460	51.053	(593)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	49.353	(331)	49.022
Risconti passivi	1.700	(262)	1.438
Totale ratei e risconti passivi	51.053	(593)	50.460

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	55.848

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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Euro 944 per crediti per bonus energia

Si rimanda alla consultazione del Registro nazionale degli aiuti di stato per le altre agevolazioni ricevute.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	139.086
Riporto a nuovo	Euro	139.086

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.