

# MINERVA POLIAMBULATORIO DI MEDICINA SPORTIVA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede In</b>	20062 CASSANO D'ADDA (MI) PIAZZALE PIERO GOBETTI SNC
<b>Codice Fiscale</b>	06982440155
<b>Numero Rea</b>	MI 1130323
<b>P.I.</b>	10287810153
<b>Capitale Sociale Euro</b>	20000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRI STUDI MEDICI SPECIALISTICI E POLIAMBULATORI (862209)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.490	10.490
II - Immobilizzazioni materiali	16.055	13.055
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.931	1.931
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>28.476</b>	<b>25.476</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.433	1.911
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.900	204.476
<b>Totale crediti</b>	<b>207.900</b>	<b>204.476</b>
IV - Disponibilità liquide	39.229	50.134
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>248.562</b>	<b>256.521</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>277.038</b>	<b>281.997</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
VI - Altre riserve	(1) <sup>(1)</sup>	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(186.119)	(256.742)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	84.330	70.623
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(81.790)</b>	<b>(166.120)</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	62.891	55.818
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.079	276.757
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.858	115.542
<b>Totale debiti</b>	<b>295.937</b>	<b>392.299</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>277.038</b>	<b>281.997</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

## Conto economico

**31-12-2023 31-12-2022**

Conto economico		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	883.960	885.537
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.284	15.908
Totale altri ricavi e proventi	4.284	15.908
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>888.244</b>	<b>901.445</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.676	36.421
7) per servizi	467.686	493.060
8) per godimento di beni di terzi	64.895	37.392
9) per il personale		
a) salari e stipendi	102.874	104.998
b) oneri sociali	29.636	28.101
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.604	10.401
c) trattamento di fine rapporto	7.604	10.401
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>140.114</b>	<b>143.500</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	478	3.289
14) oneri diversi di gestione	53.206	74.876
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>759.055</b>	<b>788.538</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>129.189</b>	<b>112.907</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	83	2
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>83</b>	<b>2</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>83</b>	<b>2</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.369	11.569
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>11.369</b>	<b>11.569</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(11.286)</b>	<b>(11.567)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>117.903</b>	<b>101.340</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	33.573	30.717
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>33.573</b>	<b>30.717</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>84.330</b>	<b>70.623</b>

# 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 84.330.

### **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.

## **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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **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.

**Materiali**

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

**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.

**Rimanenze magazzino**

Prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando, in alternativa al costo specifico, il

- Costo specifico

**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 prestazione 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 vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## **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.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni Immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale Immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	28.629	62.606	1.931	93.166
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.139	49.552		67.691
<b>Valore di bilancio</b>	10.490	13.055	1.931	25.476
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	3.000	-	3.000
<b>Totale variazioni</b>	-	3.000	-	3.000
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	28.629	65.606	1.931	96.166
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.139	49.552		67.691
<b>Valore di bilancio</b>	10.490	16.055	1.931	28.476

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.490	10.490	

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	15.725	12.904	28.629
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	18.139	18.139
<b>Valore di bilancio</b>	15.725	(5.235)	10.490
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	15.725	12.904	28.629
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	18.139	18.139
<b>Valore di bilancio</b>	15.725	(5.235)	10.490

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
16.055	13.055	3.000

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	3.273	36.630	22.703	62.606
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	28.625	20.927	49.552
<b>Valore di bilancio</b>	3.273	8.005	1.776	13.055
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.000	-	-	3.000
<b>Totale variazioni</b>	3.000	-	-	3.000
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	6.273	36.630	22.703	65.606
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	28.625	20.927	49.552
<b>Valore di bilancio</b>	6.273	8.005	1.776	16.055

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.931	1.931	1.931
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.931	1.931	1.931

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	31/12/2023
Altri	1.931	1.931
<b>Totale</b>	<b>1.931</b>	<b>1.931</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati 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	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.931	1.931
<b>Totale</b>	<b>1.931</b>	<b>1.931</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.433	1.911	(478)

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	1.911	(478)	1.433
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.911</b>	<b>(478)</b>	<b>1.433</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
207.900	204.476	3.424

### 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	144.717	(42.939)	101.778	101.778
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.152	11.302	34.454	34.454
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.607	35.061	71.668	71.668
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>204.476</b>	<b>3.424</b>	<b>207.900</b>	<b>207.900</b>

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

### 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	101.778	101.778

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.454	34.454
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.668	71.668
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>207.900</b>	<b>207.900</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
39.229	50.134	(10.905)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	50.019	(11.666)	38.353
Denaro e altri valori in cassa	115	761	876
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>50.134</b>	<b>(10.905)</b>	<b>39.229</b>

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(81.790)	(166.120)	84.330

### 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		
Capitale	20.000	-		20.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(256.742)	70.623		(186.119)
Utile (perdita) dell'esercizio	70.623	(70.623)	84.330	84.330
Totale patrimonio netto	(166.120)	-	84.330	(81.790)

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

**Perdite esercizi in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile**

[L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020, dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dall'art.3, comma 9 del D.L. 198/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite degli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	20.000	20.000
Riserva legale		
Altre Riserve	(1)	(1)
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(186.119)	(256.742)
Utili (perdita) dell'esercizio	84.330	70.623
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(81.790)</b>	<b>(166.120)</b>
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)	(101.790)	(186.120)
<b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>	<b>104.330</b>	<b>90.623</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
<b>Capitale</b>	20.000	B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	
<b>Totale altre riserve</b>	(1)	
<b>Utili portati a nuovo</b>	(186.119)	
<b>Totale</b>	(166.120)	

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

## **Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>	

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

### **Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto**

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	20.000	(296.516)	40.663	(235.853)
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni		39.773	(40.663)	(890)
Risultato dell'esercizio precedente			70.623	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>20.000</b>	<b>(256.743)</b>	<b>70.623</b>	<b>(166.120)</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio				

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- altre destinazioni		70.623	(70.623)	
Risultato dell'esercizio corrente			84.330	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	20.000	(186.120)	84.330	(81.790)

## 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
62.891	55.818	7.073

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	55.818
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(7.073)
Totale variazioni	7.073
Valore di fine esercizio	62.891

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

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
274.024	372.906	(98.882)

## 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	174.495	(78.637)	95.858	-	95.858
Debiti verso fornitori	87.314	(17.997)	69.317	69.317	-
Debiti tributari	91.244	(194)	91.050	91.050	-

	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	14.205	(1.329)	12.876	12.876	-
Altri debiti	5.648	(724)	4.924	4.924	-
<b>Totale debiti</b>	<b>392.299</b>	<b>(98.882)</b>	<b>295.937</b>	<b>178.167</b>	<b>95.858</b>

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>295.937</b>	<b>295.937</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	95.858	95.858
Debiti verso fornitori	69.317	69.317
Debiti tributari	91.050	91.050
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.876	12.876
Altri debiti	4.924	4.924
<b>Totale debiti</b>	<b>295.937</b>	<b>295.937</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
21.913	19.393	2.520

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.393	2.520	21.913
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>-</b>	<b>2.520</b>	<b>-</b>

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
888.244	901.445	(13.201)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	883.960	885.537	(1.577)
Altri ricavi e proventi	4.284	15.908	(11.624)
<b>Totale</b>	<b>888.244</b>	<b>901.445</b>	<b>(13.201)</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	883.960
<b>Totale</b>	<b>883.960</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	883.960
<b>Totale</b>	<b>883.960</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
759.055	788.538	(29.483)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	32.676	36.421	(3.745)
Servizi	467.686	493.060	(25.374)
Godimento di beni di terzi	64.895	37.392	27.503
Salari e stipendi	102.874	104.998	(2.124)
Oneri sociali	29.636	28.101	1.535
Trattamento di fine rapporto	7.604	10.401	(2.797)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime	478	3.289	(2.811)
Oneri diversi di gestione	53.206	74.876	(21.670)
<b>Totale</b>	<b>759.055</b>	<b>788.538</b>	<b>(29.483)</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(11.286)	(11.567)	281

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	83	2	81
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.369)	(11.569)	200
<b>Totale</b>	<b>(11.286)</b>	<b>(11.567)</b>	<b>281</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	83	83
<b>Totale</b>	<b>83</b>	<b>83</b>

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
33.573	30.717	2.856

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>33.573</b>	<b>30.717</b>	<b>2.856</b>
IRES	28.497	25.764	2.733
IRAP	5.076	4.953	123
<b>Totale</b>	<b>33.573</b>	<b>30.717</b>	<b>2.856</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

	Sindaci
Compensi	9.360

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nulla da segnalare.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **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	84.330
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a copertura perdite precedenti	Euro	84.330

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.

L'Amministratore Unico  
Alberto Caliochio

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be the signature of Alberto Caliochio, positioned below the text of the administrator's name.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto CALICCHIO ALBERTO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a large, stylized 'B' and a period.

# CARLO - ALBERTO NICCHIO

COMMERCIALISTA  
REVISORE CONTABILE

## RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Ai Soci

della Minerva Poliambulatorio di Medicina Sportiva S.r.l.

### Giudizio

E' stata svolta la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Minerva Poliambulatorio di Medicina Sportiva S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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

### Elementi alla base del giudizio

E' stata svolta la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le responsabilità del revisore ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Il revisore è 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. Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio del revisore.

### Richiamo di informativa

Come illustrato dall'Amministratore Unico nella integrativa "L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020, dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dall'art.3, comma 9 del D.L. 198/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

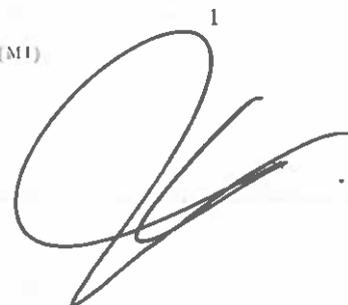
Il giudizio dello scrivente non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

VIA VITTIME DELLE FOIBE N. 10 • 20007 CORNAREDO (MI)

TEL. 348 3934399

COD. FISC. NCCCL741311219G

P. IVA 08664840967

1  


# CARLO - ALBERTO NICCHIO

COMMERCIALISTA  
REVISORE CONTABILE

## **Responsabilità dell'Amministratore Unico per il bilancio d'esercizio**

L'Amministratore Unico è responsabile 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 dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore Unico è responsabile 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. L'Amministratore Unico utilizza 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 contabile per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

Gli obiettivi del revisore 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 giudizio del revisore. 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), è stato esercitato il giudizio professionale ed è stato mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- Sono stati identificati e valutati i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; sono state definite e svolte procedure di revisione in risposta a tali rischi; sono stati acquisiti elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio del revisore. 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;
- È stata acquisita 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
- È stata valutata l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall' Amministratore Unico, inclusa la relativa informativa
- Il revisore è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Amministratore Unico 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, il revisore è tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia

VIA VITTIME DELLE FOIBE N. 10 • 20007 CORNAREDO (MI)

TEL: 348 3934399

COD.FISC. NCCGLL74L31L219G

P. IVA 08664840967

## CARLO-ALBERTO NICCHIO

COMMERCIALISTA  
REVISORE CONTABILE

inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del giudizio del revisore. Le conclusioni del revisore 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;

- Il revisore ha 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.

Sono stati comunicati 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.

Cornaredo, 27 marzo 2024



Carlo-Alberto Nicchio  
(Revisore Legale)



Alla cortese attenzione dell'Amministratore Unico di Minerva Poliambulatorio di Medicina Sportiva S.r.l.

C.C. Dott. Carlo-Alberto Nicchio (Revisore Legale)

Oggetto: Sostegno patrimoniale e finanziario

Egregi Signori,

In Qualità di Socio di maggioranza, detentore del 63,9% del Capitale Sociale di Minerva Poliambulatorio di Medicina Sportiva S.r.l., dichiaro di essere informato ed aggiornato sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della stessa e, in particolare, sul Patrimonio Netto che è evidenziato nel bilancio approvato relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che ammonta a Euro (-81.790).

In considerazione di ciò, confermo l'intenzione e l'impegno irrevocabile da parte mia. a continuare a finanziare e sostenere patrimonialmente Minerva Poliambulatorio di Medicina Sportiva S.r.l. al fine di assicurare sia l'adempimento delle sue obbligazioni sia la loro regolare prosecuzione e continuità di impresa, senza che si verifichi alcuna diminuzione nella sua capacità di operare regolarmente (come un soggetto giuridico in funzionamento), il tutto almeno relativamente all'esercizio di riferimento del bilancio oggetto di approvazione ed almeno a quello immediatamente successivo.

Inoltre, il sottoscritto dichiara espressamente che il presente impegno irrevocabile al supporto finanziario della Minerva Poliambulatorio di Medicina Sportiva S.r.l. è connesso alle iniziative che, in qualità di organo amministrativo della società, ho già posto in essere al fine di assicurare la continuità di impresa.

Con i migliori saluti

Milano, 12 marzo 2024

\_\_\_\_\_  
(Alberto Calicchio)

