

# MINERVA POLIAMBULATORIO DI MEDICINA SPORTIVA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	20062 CASSANO D'ADDA (MI) PIAZZALE PIERO GOBETTI SNC
Codice Fiscale	06982440155
Numero Rea	MI 1130323
P.I.	10287810153
Capitale Sociale Euro	20000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.490	10.490
II - Immobilizzazioni materiali	25.155	16.055
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.931	1.931
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>37.576</b>	<b>28.476</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.500	1.433
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.937	207.900
<b>Totale crediti</b>	<b>232.937</b>	<b>207.900</b>
IV - Disponibilità liquide	85.208	39.229
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>319.645</b>	<b>248.562</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>357.221</b>	<b>277.038</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	(101.790)	(186.119)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	115.192	84.330
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>33.403</b>	<b>(81.790)</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	64.571	62.891
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.774	200.079
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.473	95.858
<b>Totale debiti</b>	<b>259.247</b>	<b>295.937</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>357.221</b>	<b>277.038</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

## Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	923.737	883.960
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.788	4.284
Totale altri ricavi e proventi	1.788	4.284
Totale valore della produzione	925.525	888.244
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.566	32.676
7) per servizi	470.416	467.686
8) per godimento di beni di terzi	70.584	64.895
9) per il personale		
a) salari e stipendi	103.259	102.874
b) oneri sociali	29.755	29.636
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.121	7.604
c) trattamento di fine rapporto	8.121	7.604
Totale costi per il personale	141.135	140.114
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(67)	478
14) oneri diversi di gestione	48.269	53.206
Totale costi della produzione	757.903	759.055
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	167.622	129.189
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	691	83
Totale proventi diversi dai precedenti	691	83
Totale altri proventi finanziari	691	83
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.832	11.369
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.832	11.369
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.141)	(11.286)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	160.481	117.903
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.289	33.573
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.289	33.573
21) Utile (perdita) dell'esercizio	115.192	84.330

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## 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 115.192.

### **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. 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.

## **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.

## **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 rettificate 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>				
Costo	28.629	65.606	1.931	96.166
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.139	49.552		67.691
Valore di bilancio	10.490	16.055	1.931	28.476
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	9.100	-	9.100
Totale variazioni	-	9.100	-	9.100
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	28.629	74.706	1.931	105.266
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.139	49.552		67.691
Valore di bilancio	10.490	25.155	1.931	37.576

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

### 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	101.778	3.539	105.317	105.317
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.454	3.780	38.234	38.234
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.668	17.717	89.385	89.385
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	207.900	25.037	232.937	232.936

##### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

<b>Area geografica</b>	<b>Italia</b>	<b>Totale</b>
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	105.317	105.317
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	38.234	38.234
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	89.385	89.385
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	232.936	232.937

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Debiti**

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

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	234.169	259.247

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso banche</b>	67.473	67.473
<b>Debiti verso fornitori</b>	63.375	63.375
<b>Debiti tributari</b>	88.482	88.482
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	9.848	9.848
<b>Altri debiti</b>	4.992	4.992
<b>Totale debiti</b>	234.169	259.247

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

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

	Sindaci
Compensi	9.360

Trattasi esclusivamente di compenso corrisposto al Revisore legale dei conti

### **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.

### **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 31/12/2024	Euro	115.192
5% (20%) a riserva legale	Euro	4.000
a riserva straordinaria	Euro	9.402
a dividendo	Euro	
a copertura perdite precedenti	Euro	101.790

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 Calicchio



## **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'.