

# ATHAENA POLIAMB MED SPORT SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA PIETRO RONZONI 3 - 24128 BERGAMO (BG)
<b>Codice Fiscale</b>	01445440165
<b>Numero Rea</b>	BG 000000207098
<b>P.I.</b>	01445440165
<b>Capitale Sociale Euro</b>	51.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.875	4.001
II - Immobilizzazioni materiali	94.323	100.078
III - Immobilizzazioni finanziarie	551.564	254.348
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>648.762</b>	<b>358.427</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.170	254.630
<b>Totale crediti</b>	<b>305.170</b>	<b>254.630</b>
IV - Disponibilità liquide	667.447	686.221
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>972.617</b>	<b>940.851</b>
D) Ratei e risconti	3.615	3.281
<b>Totale attivo</b>	<b>1.624.994</b>	<b>1.302.559</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	51.000	51.000
IV - Riserva legale	10.650	10.650
VI - Altre riserve	41.801	41.798
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	910.224	872.936
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	121.095	37.288
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.134.770</b>	<b>1.013.672</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.772	109.631
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.551	144.900
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	0
<b>Totale debiti</b>	<b>324.551</b>	<b>144.900</b>
E) Ratei e risconti	38.901	34.356
<b>Totale passivo</b>	<b>1.624.994</b>	<b>1.302.559</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.313.107	1.054.188
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.607	12.534
altri	3.413	364
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>23.020</b>	<b>12.898</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.336.127</b>	<b>1.067.086</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.447	41.393
7) per servizi	719.727	578.828
8) per godimento di beni di terzi	77.361	89.588
9) per il personale		
a) salari e stipendi	206.854	189.120
b) oneri sociali	61.426	56.215
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.997	17.314
c) trattamento di fine rapporto	18.873	15.394
e) altri costi	2.124	1.920
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>289.277</b>	<b>262.649</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	29.087	28.725
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.298	2.690
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.789	26.035
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>29.087</b>	<b>28.725</b>
14) oneri diversi di gestione	20.962	19.517
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.173.861</b>	<b>1.020.700</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>162.266</b>	<b>46.386</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	11.091	2.400
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	4.174	2.400
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.917	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	5
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>11.091</b>	<b>2.405</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	3.334	3
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>3.334</b>	<b>3</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>7.757</b>	<b>2.402</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>170.023</b>	<b>48.788</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	48.928	11.500
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>48.928</b>	<b>11.500</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>121.095</b>	<b>37.288</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in unità di euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VI Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in A05) Altri ricavi e proventi o in B14) Oneri diversi di gestione;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

Si segnala che la società non appartiene ad alcun Gruppo Societario.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità OIC.

### **Attività svolta**

La società svolge l'attività degli studi medici e odontoiatrici.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### **Pandemia da Covid-19 e continuità aziendale**

Tra i fatti più significativi intervenuti durante l'esercizio - e che stanno perdurando anche dopo la data di chiusura dello stesso - si registrano gli eventi riconducibili alla pandemia da COVID-19, che ha provocato eccezionali effetti non solo sul sistema sanitario, ma anche sull'intero sistema economico nazionale ed internazionale.

Il quadro economico scaturito dall'emergenza epidemiologica, tuttavia, non ha incrinato le prospettive di continuità aziendale della nostra società: di conseguenza, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività in applicazione dell'art. 2423 c.c. e del principio contabile nazionale OIC 11.

Per la sua gravità, durata ed estensione, l'emergenza epidemiologica potrà generare anche nell'esercizio 2022 significativi impatti negativi sull'andamento economico - finanziario delle imprese italiane:

anche la gestione futura della nostra società non potrà non esserne influenzata, se non altro per effetto di un generalizzato rallentamento nei processi di produzione e di distribuzione generato dalle misure di contrasto al virus.

L'Organo Amministrativo, pur non essendo nella condizione di poter stimare i possibili effetti negativi che la diffusione del virus potrà riflettere sul presente e futuro andamento della società, conferma, in ogni caso, la sussistenza del presupposto di continuità aziendale.

## Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico; il bilancio della società è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.

Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs n. 139/2015 tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta:

- dal momento che la società risulta rientrare nei limiti dimensionali d'applicazione dell'art. 2435 bis del codice civile, si è deciso di avvalersi della facoltà di disapplicare il criterio del costo ammortizzato in sede di valutazione dei titoli, dei crediti e dei debiti;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non sono state acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti e/o casi eccezionali che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale e che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## Cambiamenti di principi contabili

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## Correzione di errori rilevanti

Si precisa che nella redazione del bilancio 2020 non sono stati riscontrati errori commessi in esercizi precedenti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Si segnala inoltre che:

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano, nella generalità dei casi, dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi; sono stati altresì adottati i principi introdotti dal decreto legislativo n. 6 /2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nei termini già in precedenza segnalati, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### DEROGHE

In sede di valutazione delle singole poste di bilancio non si è derogato ai principi ed ai criteri di cui al precedente punto.

### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

La voce contiene :

- costi di ricerca, sviluppo e pubblicità, alla data del 31 dicembre 2020 il processo di ammortamento è terminato;
- diritti di brevetto industriale e diritti di opere dell'ingegno (licenze uso software), sono stati iscritti nell'attivo in considerazione della loro durata pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili;
- altre immobilizzazioni immateriali, sono state iscritte nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

## B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte della percentuale del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Attrezzatura generica e specifica	Da 12,50% a 25%
Altri beni:	
Arredamento, mobili e macchine d'ufficio	da 10% a 20%

Nel caso in cui, 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.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

## B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce è costituita da partecipazioni in imprese collegate e titoli.

Le partecipazioni, che rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1).

I crediti sono iscritti al loro valore nominale e di acquisto.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

### C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

### Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Dividendi**

I dividendi, laddove presenti, sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti.

### **Conversione dei valori in moneta estera**

**(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

### **Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

	<u>Importo</u>
1. Imposte correnti (-)	48.928
2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)	
3. Variazione delle imposte differite (-/+)	
4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 +/-3)	48.928

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte ammontano a 48.928 Euro e sono costituite da imposta Irap per euro 8.939 e da imposta IRES per euro 39.989.

### **Imposte differite ed imposte anticipate**

In questa sezione viene evidenziata, in aderenza a quanto indicato dal Principio Contabile n. 25 (così come modificato dall'O.I.C.), l'eventuale presenza in Bilancio di passività per imposte differite o di attività per imposte anticipate generate da differenze temporanee tra il risultato del Conto Economico prima delle imposte e il reddito imponibile ai fini fiscali o dalla presenza di perdite fiscali.

#### **Imposte differite**

- Non si segnala la presenza di imposte differite in quanto non sussistono differenze temporanee tassabili in esercizi successivi di importo apprezzabile.

#### **Imposte anticipate**

Non si segnala la sussistenza di differenze temporanee deducibili in successivi esercizi il cui importo risulti effettivamente significativo.

## **Altre informazioni**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	43.741	493.686	254.348	791.775
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.740	393.608		433.348
Valore di bilancio	4.001	100.078	254.348	358.427
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.172	21.034	297.216	319.422
Ammortamento dell'esercizio	2.298	26.789		29.087
Totale variazioni	(1.126)	(5.755)	297.216	290.335
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	44.913	514.719	551.564	1.111.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.038	420.397		462.435
Valore di bilancio	2.875	94.323	551.564	648.762

### **Partecipazioni**

Trattasi di partecipazioni posti in essere verso società collegate esigibili oltre l'esercizio successivo.

Denominazione	città	Partecipazione	Capitale sociale in euro	Valore iscritto tra i crediti immobilizzati
Centro Medico San Luca	Bergamo	100,00%	10.400	388.664

### **Titoli**

La società detiene titoli per un importo complessivo di euro 130.000 e una polizza assicurativa per accantonamento TFR per un importo di euro 22.500.

### Operazioni di locazione finanziaria

Alla data del 31 dicembre 2021 la società non ha sottoscritto nessun contratto di leasing.

### **Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio 2020 si attesta ad euro 163.821 ed è composto dalle voci del prospetto che segue e comparate negli ultimi due esercizi.

Descrizione	31.12.2020	31.12.2021	Variazioni
Rimanenze	0	0	0
Crediti	254.630	305.170	50.540
Attività finanziarie non imm.	0	0	0
Disponibilità liquide	686.221	667.447	-18.774
<b>Totale</b>	<b>940.851</b>	<b>972.617</b>	<b>31.766</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce dei crediti è così costituita:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	193.586	66.269	259.855	259.855
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.581	40.332	43.913	43.913
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.162	(2.760)	1.402	1.402
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>254.630</b>	<b>103.841</b>	<b>305.170</b>	<b>305.170</b>

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

I crediti sono riferiti a soggetti domiciliati quasi principalmente nel territorio della Repubblica Italiana. Non sono presenti in bilancio crediti di durata residua superiore ai 5 anni.

Area geografica	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	259.855
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.913
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.402
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>305.170</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

La voce di compone di conti correnti bancari attivi per euro 651.376 e denaro in cassa per euro 15.969.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	667.026	(15.650)	651.376
Assegni	-	102	102
Denaro e altri valori in cassa	19.195	(3.226)	15.969
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>686.221</b>	<b>(18.774)</b>	<b>667.447</b>

## **Ratei e risconti attivi**

La voce è composta da risconti attivi per euro 3.445, e da ratei attivi per euro 170.

Nella voce ratei attivi sono ricompresi prevalentemente i contributi inail mentre nella voce risconti attivi sono ricompresi i canoni di assicurazione, abbonamenti e licenze.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Lo stato patrimoniale passivo è così costituito

A) Patrimonio Netto	1.134.769
B) Fondi per rischi e oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto	126.772
D) Debiti	324.551
E) Ratei e risconti passivi	38.901
<b>Totale</b>	<b>1.624.993</b>

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 51.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	51.000	-	-		51.000
Riserva legale	10.650	-	-		10.650
Altre riserve					
Versamenti in conto aumento di capitale	41.800	-	-		41.800
Varie altre riserve	(2)	-	3		1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>41.798</b>	<b>-</b>	<b>3</b>		<b>41.801</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	872.936	37.288	-		910.224
Utile (perdita) dell'esercizio	37.288	(37.288)	-	121.095	121.095
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.013.672</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>121.095</b>	<b>1.134.770</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA ARROTONDAMENTO EURO	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	51.000	CAPITALE		-
Riserva legale	10.650	RISERVA DI UTILI	B	10.650
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	41.800	RISERVA DI CAPITALI	A	41.800
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	41.801			41.800
Utili portati a nuovo	910.224	RISERVA DI UTILI	A, B, C	910.224
<b>Totale</b>	<b>1.013.674</b>			<b>962.674</b>
Quota non distribuibile				52.450
Residua quota distribuibile				910.224

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non è presente a bilancio 31.12.2021 la riserva per copertura dei flussi finanziari attesi.

## Fondi per rischi e oneri

Sono stati previsti in bilancio per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, che alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

La voce non è presente nel bilancio dell'esercizio 2021.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	109.631
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.141
Totale variazioni	17.141
Valore di fine esercizio	126.772

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## Variazioni e scadenza dei debiti

La voce è così costituita.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.106	(944)	1.162	1.162	-
Acconti	663	-	663	663	-
Debiti verso fornitori	66.620	47.480	114.100	114.100	-
Debiti tributari	(18.426)	88.666	70.240	70.240	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.311	(1.067)	14.244	14.244	-
Altri debiti	25.325	98.817	124.142	24.142	100.000
<b>Totale debiti</b>	<b>144.900</b>	<b>232.952</b>	<b>324.551</b>	<b>224.551</b>	<b>100.000</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti si riferiscono a creditori domiciliati nel territorio della Repubblica Italiana.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	1.162	1.162
Acconti	663	663
Debiti verso fornitori	114.100	114.100
Debiti tributari	70.240	70.240
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.244	14.244
Altri debiti	124.142	124.142
<b>Debiti</b>	<b>324.551</b>	<b>324.551</b>

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

Non sono presenti debiti con scadenza oltre i cinque anni garantiti da garanzie reali sui beni sociali.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti nel bilancio 2021 finanziamenti erogati dai soci a favore della società.

## **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce è così composta da unicamente da ratei passivi per euro relativi principalmente a oneri del personale.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

Non sono presenti nel bilancio 2021 ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Non sono presenti nel bilancio 2021 costi di entità o incidenza eccezionale.

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

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	9

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

Sono stati erogati compensi agli amministratori, e non sono stati nominati sindaci.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

La società non è obbligata alla revisione legale dei conti.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..



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

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, se esistenti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2021, la società, procederà a incorporare la società Centro Medico San Luca S.r.l. della quale nel corso del 2021 si è acquisito il 100% del capitale sociale ed è stata disposta la fusione per incorporazione ed i cui atti sono stati stipulati nel corso di fine anno 2021 e l'effetto giuridico della fusione posticipato al 01 gennaio 2022.

Preciso che non si sono verificati altri eventi particolari tali da modificare il quadro complessivo che emerge dall'esame del bilancio relativo all'esercizio 2021 e da rendere l'attuale situazione patrimoniale, finanziaria ed economica sostanzialmente diversa da quella risultante dal presente bilancio o tale da richiedere rettifiche od annotazioni integrative al bilancio stesso.

Relativamente all'attuale emergenza legata al virus COVID-19, la nostra società ha continuato ad operare, seppur in un contesto difficile, nel rispetto delle previsioni normative e dei protocolli sanitari.

Pur non disponendo, al momento, degli elementi necessari per valutare compiutamente l'impatto che questa prolungata situazione emergenziale potrà avere sull'attività della nostra società, soprattutto in termini di possibili conseguenze sulla clientela e sul mercato, si ritiene di poter confermare la prospettiva di continuità aziendale.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati al 31 dicembre 2021.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non ha emesso azioni proprie e non possiede azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società ha ricevuto contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) dalla Regione o qualsiasi altro ente appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato, qui riportati:

- numero di riferimento della misura di aiuto SA.58159, identificativo misura CAR 19754, identificativo misura attuativa 53915, identificativo componente 8268217, erogato da Ministero delle Finanze, importo dell'aiuto euro 1.045,00.

Si ritiene che le misure di sostegno all'economia introdotte dal Governo in considerazione dell'emergenza epidemiologica da Coronavirus non debbano essere oggetto dell'informativa in esame, trattandosi di aiuti aventi carattere generale.

La società ha beneficiato dei seguenti crediti e contributi:

- Euro 19.607 a titolo di contributo Covid - art. 1, comma 16 - DL 73/2021;
- Euro 131 a titolo di credito imposta per investimenti in beni strumentali nuovi.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2021 di euro 121.095, l'organo amministrativo propone di riportarlo a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Bergamo, li 01 aprile 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(Sig. Vincenzo Vertua)