

GAMMA POLIAMBULATORIO SPECIALISTICO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIRIA 25 89013 GIOIA TAURO RC
Codice Fiscale	03220530806
Numero Rea	Reggio Calabria 217237
P.I.	03220530806
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209 Altri studi medici specialistici e poliambulatori
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	5.933	3.087
II - Immobilizzazioni materiali	107.550	4.331
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	113.483	7.418
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.051	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.553	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	100	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	81.653	0
IV - Disponibilità liquide	140.859	1.791
Totale attivo circolante (C)	223.563	1.791
D) Ratei e risconti	524	0
Totale attivo	337.570	9.209
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	54.800	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.275)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	100.477	(1.275)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	164.002	8.725
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.778	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.293	459
Totale debiti	137.293	459
E) Ratei e risconti	30.497	25
Totale passivo	337.570	9.209

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	591.189	0
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.051	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.051	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.022	0
altri	123	0
Totale altri ricavi e proventi	5.145	0
Totale valore della produzione	597.385	0
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	238.971	0
7) per servizi	27.283	2
8) per godimento di beni di terzi	65.987	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	80.625	0
b) oneri sociali	17.739	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.748	0
c) trattamento di fine rapporto	5.628	0
e) altri costi	120	0
Totale costi per il personale	104.112	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.802	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.946	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.856	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.802	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	686	0
14) oneri diversi di gestione	3.684	1.270
Totale costi della produzione	456.525	1.272
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	140.860	(1.272)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	270	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	270	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(270)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	140.590	(1.272)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.113	3
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.113	3
21) Utile (perdita) dell'esercizio	100.477	(1.275)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Dal medesimo documento emerge un utile di esercizio di Euro 100.477 al netto delle imposte di esercizio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

In data 14 dicembre 2022 con atto a rogito del notaio dott.ssa Sonia Tullia Barbaro - rep. 2093 - ha altresì avuto effetto la scissione parziale della società Centro Diagnostico Gamma S.r.l.. In conseguenza della scissione - la società beneficiaria "GAMMA POLIAMBULATORIO SPECIALISTICO S.R.L." - è subentrata in tutti i diritti, obblighi, azioni, passività e ragioni relativamente agli elementi patrimoniali attivi e passivi compresi nel ramo di azienda destinato all'esercizio dell'attività di poliambulatorio specialistico medico oggetto dell'assegnazione per scissione dalla società parzialmente scissa "CENTRO DIAGNOSTICO

GAMMA S.R.L.", nonché in tutti i rapporti contrattuali, le coperture assicurative, i rapporti con i dipendenti che risultano individuati e descritti nel progetto di scissione approvato ed ogni altro contratto e rapporto giuridico attivo e passivo, onere, responsabilità e contenzioso sorti prima della data di efficacia della scissione ed afferenti al ramo di azienda citato ed al valore contabile indicato nel medesimo progetto di scissione. Gli effetti della scissione decorrono, ai sensi dell'art. 2501-ter numeri 5) e 6) c.c., come richiamato dall'art. 2506-quater c.c., e dall'art. 123-bis del decreto del Presidente della Repubblica n. 917/1986 dal primo giorno del mese successivo all'iscrizione dell'atto di scissione nel Registro delle Imprese in cui è iscritta la società beneficiaria.

Le deliberazioni assembleari assunte dalle società partecipanti alla scissione, hanno approvato il progetto di scissione parziale depositato nel Registro delle Imprese di Reggio Calabria in data 14 settembre 2022 prot. n. 23016/2022 per la società scissa e prot. n. 23017/2022 per la società beneficiaria, e precisamente:

- "CENTRO DIAGNOSTICO GAMMA S.R.L." (società scissa) con deliberazione assunta in data 30 settembre 2022, giusta verbale ricevuto dal Notaio, Rep. n. 1981, registrato a Palmi il 20 ottobre 2022 al n. 3113 SIT ed iscritto presso il Registro delle Imprese di Reggio di Calabria il 3 ottobre 2022 prot. n. 24586/2022;
- "GAMMA POLIAMBULATORIO SPECIALISTICO S.R.L." (società beneficiaria) con deliberazione assunta in data 30 settembre 2022, giusta verbale ricevuto da me Notaio, Rep. n. 1982, registrato a Palmi il 20 ottobre 2022 al n. 3114 SIT ed iscritto presso il Registro delle Imprese di Reggio di Calabria il 3 ottobre 2022 prot. n. 24590/2022.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote previste dalla legislazione fiscale, previste per il gruppo di appartenenza della società, che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% nel caso di acquisto nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento.

Sono stati ricompresi anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile ai beni, sostenuti nel periodo e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Questa voce non è presente nel bilancio.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

I prodotti riferiti a materiali sanitari sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo al valore nominale.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

Questa voce non è presente nel bilancio.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con gli contratti.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.087	115.686	0	118.773
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	111.355		111.355
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.087	4.331	0	7.418
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.792	117.076	0	121.868
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	1.946	13.856		15.802
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	2.846	103.219	0	106.065
Valore di fine esercizio				
Costo	7.879	232.762	0	240.641
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.946	125.211		127.157
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	5.933	107.550	0	113.483

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	1.051	1.051
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	0	1.051	1.051

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	52.533	52.533	52.533	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	24.645	24.645	24.645	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	4.476	4.476	4.376	100	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	0	81.653	81.653	81.554	100	0

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti verso ASP		52.533	52.533
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti		52.533	52.533

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA			
Altri crediti tributari		24.645	24.645
Arrotondamento			
Totali		24.645	24.645

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio		4.376	4.376
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
Nota di credito da ricevere		251	251
crediti verso altri		3.780	3.780
acconti a Fornitori		345	345
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio		100	100
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro		100	100
Altri crediti:			
Totale altri crediti		4.476	4.476

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante				

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.791	136.899	138.690
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	2.169	2.169
Totale disponibilità liquide	1.791	139.068	140.859

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	0	524	524
Totale ratei e risconti attivi	0	524	524

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 164.097 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	54.800	0	0		54.800
Totale altre riserve	0	0	0	54.800	0	0		54.800
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	(1.275)	0	0		(1.275)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.275)	0	0	(1.275)	0	0	100.477	100.477
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	8.725	0	0	52.250	0	0	100.477	164.002

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	54.800
Totale	54.800

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	C		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	54.800	C	A-B-C	0	0	0
Totale altre riserve	54.800			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	(1.275)			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	63.525			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2023 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.628
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	150
Totale variazioni	5.778
Valore di fine esercizio	5.778

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	256	0	256	256	0	0
Debiti verso banche	0	263	263	263	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	57	73.792	73.849	73.849	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	146	49.241	49.387	49.387	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	3.648	3.648	3.648	0	0
Altri debiti	0	9.890	9.890	9.890	0	0
Totale debiti	459	136.834	137.293	137.293	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio		263	263
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
Carta di credito			
- altri		263	263
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche		263	263

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	57	73.849	73.792
Fornitori entro esercizio:	57	45.395	45.338
- altri	57	45.395	45.338
Fatture da ricevere entro esercizio:		28.454	28.454
- altri		28.454	28.454
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	57	73.849	73.792

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		33.467	33.467
Debito IRAP		6.646	6.646
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA		220	220
Erario c.to ritenute dipendenti		2.046	2.046
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	146	6.862	7.008
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	146	49.241	49.387

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps		3.862	3.862
Debiti verso Inail		-214	-214
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi		3.648	3.648

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio		9.890	9.890
Debiti verso dipendenti/assimilati		9.736	9.736
Altri debiti:			
- debiti verso terzi per trattenute		154	154
b) Altri debiti oltre l'esercizio			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti		9.890	9.890

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	0	137.293

Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2023	256
Totale	256

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	0	0	0
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	25	0	30.497

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:		30.382	30.382
- su canoni di locazione			
- contributo mezzogiorno		24.650	24.650
- contributo 4.0			5.732
- altri		30.382	30.382
Ratei passivi:	25	115	90

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- spese bancarie	25	115	90
- su canoni			
- su affitti passivi			
Totali	25	30.497	30.472

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni		591.189	591.189	
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		1.051	1.051	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi		5.145	5.145	
Totali		597.385	597.385	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	583.706
Affitti attivi	7.483
Totale	591.189

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende

- Rivalsa bolli €. 28,00
- Rimborso spese generico €. 93,00
- Abbuoni e arrotondamenti attivi €. 2,00
- Credito d'Imposta Investimenti €. 5.022,00

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		238.971	238.971	
Per servizi	2	27.283	27.281	1.364.050,00
Per godimento di beni di terzi		65.987	65.987	
Per il personale:				
a) salari e stipendi		80.625	80.625	

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
b) oneri sociali		17.739	17.739	
c) trattamento di fine rapporto		5.628	5.628	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi		120	120	
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali		1.946	1.946	
b) immobilizzazioni materiali		13.856	13.856	
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci		686	686	
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	1.270	3.684	2.414	190,08
Arrotondamento				
Totali	1.272	456.525	455.253	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	270
Altri	0
Totale	270

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	3	40.110	1.337.000,00	40.113
Imposte relative a esercizi precedenti				
Totali	3	40.110		40.113

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo, ritenendo di escludere il sopravvenire di elementi pregiudizievoli volti a cagionare la continuità aziendale della società stessa.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

- soggetto beneficiario: Gamma Poliambulatorio
- soggetto erogante: Agenzia Entrate
- importo dell'erogazione ricevuta: €. 5.155,00
- causale dell'attribuzione: Credito d'Imposta Investimenti nel Mezzogiorno

- soggetto beneficiario: Gamma Poliambulatorio S.r.l.
- riferimento misura di aiuto: SA.57496
- codice RNA: 22941
- titolo misura: Italy - Broadband voucher for SMES
- tipo misura: regime di aiuto

- autorità concedente: Infratel Italia spa
- importo dell'erogazione ricevuta: sconto sul canone di connettività €uro 300

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	2.000
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	1.275
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	97.202
Totale	100.477

Dichiarazione di conformità del bilancio

GIOIA TAURO, 10 giugno 2024

L'Amministratore Unico

MACINO EDOARDO

Il sottoscritto MACINO EDOARDO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.