

GVM NEXT CARE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIROLAMO BENZONI, 45, 00100 ROMA (RM)
Codice Fiscale	16270491000
Numero Rea	1645714
P.I.	16270491000
Capitale Sociale Euro	240.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	185.282	170.016
II - Immobilizzazioni materiali	46.678	15.902
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.611.820	3.411.936
Totale immobilizzazioni (B)	3.843.780	3.597.854
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.820	1.500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	327.972	106.816
Totale crediti	327.972	106.816
IV - Disponibilità liquide	29.124	43.476
Totale attivo circolante (C)	358.916	151.792
D) Ratei e risconti	103.414	4.121
Totale attivo	4.306.110	3.753.767
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(154.635)	(902)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(208.844)	(153.733)
Totale patrimonio netto	(123.479)	85.365
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.030	3.822
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.307	151.590
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.065.475	3.512.920
Totale debiti	4.425.782	3.664.510
E) Ratei e risconti	777	70
Totale passivo	4.306.110	3.753.767

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	601.782	229.295
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.561	5.894
Totale altri ricavi e proventi	14.561	5.894
Totale valore della produzione	616.343	235.189
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.875	2.875
7) per servizi	534.095	236.757
8) per godimento di beni di terzi	42.061	35.870
9) per il personale		
a) salari e stipendi	153.423	56.354
b) oneri sociali	43.091	14.959
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.484	5.317
c) trattamento di fine rapporto	7.599	5.019
e) altri costi	7.885	298
Totale costi per il personale	211.998	76.630
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.258	20.413
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.703	19.043
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.555	1.370
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.258	20.413
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(320)	(1.500)
14) oneri diversi di gestione	2.210	16.451
Totale costi della produzione	825.177	387.496
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(208.834)	(152.307)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2	18
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2	18
Totale altri proventi finanziari	2	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12	1.444
Totale interessi e altri oneri finanziari	12	1.444
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10)	(1.426)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(208.844)	(153.733)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(208.844)	(153.733)

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vostra società svolge attività di erogazione di servizi sanitari, segnatamente "a domicilio".

Il Bilancio è redatto in forma abbreviata. Non è quindi corredato dalla relazione sulla gestione.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dagli Ordini Contabili.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono espese alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione. Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Non sono appostati oneri per i quali, in base al nuovo OIC 24, sia necessario procedere allo stralcio con relativa rettifica del patrimonio netto.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato siccome di effetto non rilevante per i crediti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito, sono di scarso rilievo.

Inoltre, ai sensi dell'art.12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i crediti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016. I detti crediti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi e al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito valore di presumibile realizzo.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

I crediti e debiti in valuta estera sono originariamente contabilizzati al cambio del giorno in cui avviene l'operazione. Tali crediti e debiti in valuta in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono valutati ai cambi correnti a tale data ed i relativi utili e perdite su cambi devono essere imputati a conto economico.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni. Le voci di natura straordinaria sono accolte presso le sezioni A (per le attive) e B (per le passive), del Conto Economico.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	171.386	15.902	-	187.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.370	-		1.370
Valore di bilancio	170.016	15.902	3.411.936	3.597.854
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	32.940	35.702	-	68.642
Ammortamento dell'esercizio	22.703	3.555		26.258
Altre variazioni	-	(1.153)	199.884	198.731
Totale variazioni	10.237	30.994	199.884	241.115
Valore di fine esercizio				
Costo	185.282	51.604	-	236.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.926		4.926
Valore di bilancio	185.282	46.678	3.611.820	3.843.780

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.586	166.800	-	171.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.370	-	1.370
Valore di bilancio	4.586	165.430	-	170.016
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	32.940	32.940
Ammortamento dell'esercizio	510	18.533	3.660	22.703
Totale variazioni	(510)	(18.533)	29.280	10.237
Valore di fine esercizio				
Costo	4.076	148.266	32.940	185.282
Valore di bilancio	4.076	148.266	32.940	185.282

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	15.902	15.902

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	-	15.902	15.902
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.630	32.072	35.702
Ammortamento dell'esercizio	218	3.337	3.555
Altre variazioni	-	(1.153)	(1.153)
Totale variazioni	3.412	27.582	30.994
Valore di fine esercizio			
Costo	3.630	47.974	51.604
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	218	4.708	4.926
Valore di bilancio	3.412	43.266	46.678

In ossequio alle prescrizioni di legge si segnala che per le immobilizzazioni materiali ed immateriali non sussistono presupposti per operare svalutazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.407.620	3.407.620
Valore di bilancio	3.407.620	3.407.620
Valore di fine esercizio		
Costo	3.407.620	3.407.620
Valore di bilancio	3.407.620	3.407.620

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	200.000
Crediti verso altri	4.200

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

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	105.662	219.478	325.140	325.140
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	805	2.027	2.832	2.832
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	349	(349)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	106.816	221.156	327.972	327.972

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Lazio	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	325.140	325.140
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.832	2.832
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	327.972	327.972

Disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	43.476	(14.352)	29.124
Totale disponibilità liquide	43.476	(14.352)	29.124

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del 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	240.000	-	-		240.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(902)	-	(153.733)		(154.635)
Utile (perdita) dell'esercizio	(153.733)	153.733	-	(208.844)	(208.844)
Totale patrimonio netto	85.365	153.733	(153.733)	(208.844)	(123.479)

Debiti

Debiti

Di seguito, il dettaglio dei debiti entro l'esercizio successivo.

Non si registrano debiti assistiti da garanzie reali.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Non sono iscritti debiti con scadenza superiore a cinque anni; i debiti verso soci finanziatori sono con clausola di postergazione ex art. 2467 c.c..

Non sono iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	3.512.920	552.555	4.065.475	-	4.065.475
Debiti verso fornitori	131.646	181.711	313.357	313.357	-
Debiti tributari	3.562	2.693	6.255	6.255	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.896	5.955	8.851	8.851	-
Altri debiti	13.486	18.358	31.844	31.844	-
Totale debiti	3.664.510	761.272	4.425.782	360.307	4.065.475

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	4.425.782	4.425.782

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	4.065.475	4.065.475
Debiti verso fornitori	313.357	313.357
Debiti tributari	6.255	6.255
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.851	8.851

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	31.844	31.844
Totale debiti	4.425.782	4.425.782

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

I proventi sono generati dalle prestazioni sanitarie essenzialmente ascrivibili alle attività svolte con le aziende sanitarie locali. Altri rapporti convenzionali sono in corso di implementazione nell'esercizio 2024.

I flussi di ricavo da prestazioni fatti registrare nei primi due mesi del 2024 sono per circa euro **130.000/mese**.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi assistenza domiciliare	591.442
Ricavi assistenza sanitaria	10.340
Totale	601.782

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Lazio	601.782
Totale	601.782

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La media del personale del 2021 è pari a 21.

	Numero medio
Impiegati	5
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	6

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alla risultanza delle scritture contabili. Si invita l'assemblea all'approvazione del documento così come composto

Roma, 27 marzo 2024

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Enrico Falabella, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.