

SIRIO S.R.L. - CENTRO MEDICO POLISPECIALISTICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	21100 VARESE (VA) VIA A.SAFFI N. 73
Codice Fiscale	00551020126
Numero Rea	VA 141107
P.I.	00551020126
Capitale Sociale Euro	10.400 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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.150	7.978
II - Immobilizzazioni materiali	147.237	130.770
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.311.975	2.519.226
Totale immobilizzazioni (B)	2.469.362	2.657.974
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	389.981	464.744
esigibili oltre l'esercizio successivo	604.085	454.085
Totale crediti	994.066	918.829
IV - Disponibilità liquide	392.634	157.760
Totale attivo circolante (C)	1.386.700	1.076.589
D) Ratei e risconti	84.998	55.129
Totale attivo	3.941.060	3.789.692
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	2.148	2.148
VI - Altre riserve	2.187.053 ⁽¹⁾	1.862.252
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	406.037	409.852
Totale patrimonio netto	2.605.638	2.284.652
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	527.561	588.479
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	746.071	547.999
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	368.562
Totale debiti	746.071	916.561
E) Ratei e risconti	61.790	-
Totale passivo	3.941.060	3.789.692

(1)

Altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Riserva straordinaria	2.187.053	1.862.251
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.213.810	3.978.091
5) altri ricavi e proventi		
altri	272.979	49.363
Totale altri ricavi e proventi	272.979	49.363
Totale valore della produzione	4.486.789	4.027.454
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	136.059	90.920
7) per servizi	2.029.952	1.936.321
8) per godimento di beni di terzi	520.915	261.621
9) per il personale		
a) salari e stipendi	792.825	717.463
b) oneri sociali	322.830	241.198
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	63.019	59.022
c) trattamento di fine rapporto	63.019	57.385
e) altri costi	-	1.637
Totale costi per il personale	1.178.674	1.017.683
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.280	40.729
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.553	9.222
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.727	31.507
Totale ammortamenti e svalutazioni	39.280	40.729
14) oneri diversi di gestione	37.651	68.910
Totale costi della produzione	3.942.531	3.416.184
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	544.258	611.270
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.318	11
Totale proventi diversi dai precedenti	15.318	11
Totale altri proventi finanziari	15.318	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.387	22.932
Totale interessi e altri oneri finanziari	22.387	22.932
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.069)	(22.921)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	537.189	588.349
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	131.152	178.497
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	131.152	178.497
21) Utile (perdita) dell'esercizio	406.037	409.852

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 406.037.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dall'attesa del bilancio della partecipata.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore della fornitura di servizi inerenti la fisioterapia per la rieducazione e la riabilitazione fisica, la diagnostica per immagini e la cardiologia.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del livello dei prezzi in Italia e in tutti i paesi europei.

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.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono { }.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato alcun cambiamento di principio contabile.

Correzione di errori rilevanti

Nessun errore rilevante è emerso

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non è stato fattibile calcolare l'effetto cumulato pregresso del cambiamento di principio pertanto si è proceduto ad applicare il nuovo principio contabile dalla prima data in cui ciò è risultato fattibile (ovvero dall'inizio dell'esercizio in corso)

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.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature specifiche	12,5%
Attrezzature generiche	25%
Mobili ed Arredamento	12%
Macchine elettroniche	20%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo ammortizzato ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato se minore.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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 prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

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.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Ai sensi del nuovo OIC 34, è stata data attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto.

A tal fine sono state utilizzate specifiche tecniche contabili che permettono di suddividere il prezzo di vendita complessivo nelle unità elementari di contabilizzazione all'uopo definite.

Non sono state trattate come unità elementari di contabilizzazione le seguenti tipologie di operazioni:

- a) cessione di beni e servizi integrati o interdipendenti tra loro;
- b) prestazioni previste dal contratto che non rientrano nelle attività caratteristiche della società (es, concorsi con premi in beni non oggetto dell'attività della società);
- c) prestazioni previste dal contratto di vendita effettuate nello stesso esercizio.

Avendo redatto il bilancio in forma abbreviata, la società ha optato per la non separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione in presenza di contratti non particolarmente complessi per i quali la separazione produce effetti irrilevanti.

Ai sensi del nuovo OIC 34, i ricavi per prestazione di servizi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni:

- a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita;
- b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente.

Nel prosieguo della Nota integrativa saranno fornite le informazioni del caso in merito a:

- a) la metodologia utilizzata per la determinazione del prezzo complessivo del contratto in presenza di corrispettivi variabili;
- b) il metodo utilizzato per l'allocazione del prezzo complessivo del contratto alle singole unità elementari di contabilizzazione;
- c) la metodologia utilizzata per determinare lo stato di avanzamento in caso di prestazioni di servizi.

Criteri di rettifica

Nessun criterio di rettifica utilizzato.

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

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	9.012	502.617	2.519.226	3.030.855
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.034	371.846		372.880
Valore di bilancio	7.978	130.770	2.519.226	2.657.974
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.724	53.193	(574.218)	(516.301)
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	366.968	366.968
Ammortamento dell'esercizio	2.553	36.727		39.280
Totale variazioni	2.172	16.467	(207.250)	(188.611)
Valore di fine esercizio				
Costo	12.345	563.882	2.311.976	2.888.203
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.196	416.645		418.841
Valore di bilancio	10.150	147.237	2.311.975	2.469.362

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
10.150	7.978	2.172

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.447	5.565	9.012
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.034	-	1.034
Valore di bilancio	2.413	5.565	7.978
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.563	1.161	4.724
Ammortamento dell'esercizio	-	2.553	2.553
Totale variazioni	3.563	(1.392)	2.172
Valore di fine esercizio			
Costo	8.172	4.173	12.345

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.196	-	2.196
Valore di bilancio	5.976	4.173	10.150

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al	Variazioni
147.237	130.770	16.467

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.231	288.822	190.564	502.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.168	194.454	157.224	371.846
Valore di bilancio	3.063	94.368	33.340	130.770
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	20.997	32.196	53.193
Ammortamento dell'esercizio	471	24.501	11.755	36.727
Totale variazioni	(471)	(3.504)	20.441	16.467
Valore di fine esercizio				
Costo	23.231	309.201	231.450	563.882
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.639	218.337	177.669	416.645
Valore di bilancio	2.592	90.864	53.781	147.237

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale, in particolare.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la società ha ricevuto contributi in conto capitale per € 134.103,86,p er investimenti in nuovi macchinari e così compensati:

16/10/2024 € 23.930,99.=
 16/10/2024 € 217,73.=
 18/11/2024 € 422,13.=
 18/11/2024 € 24.009,31.=
 02/12/2024 € 85.037,50.=
 16/12/2024 € 486,20.=

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 11 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, o comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

1. contratto di leasing per tecar
2. contratto di leasing per eco x
3. contratto di leasing per ecografia
4. contratto di leasing per MOC

5. contratto di leasing per onde d'urto
6. contratto di leasing per ecografo
7. contratto di leasing per Laser Hilt
8. contratto di leasing per X 9
9. contratto di leasing per elox 8
10. contratto di leasing per TC
11. contratto di leasing per Tomografo e Risonanza Magnetica

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.385.657
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	125.352
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	31.277

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.311.975	2.519.226	(207.251)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.220.000	1.220.000	1.299.226
Valore di bilancio	1.220.000	1.220.000	1.299.226
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	(574.218)
Totale variazioni	-	-	(574.218)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.220.000	1.220.000	725.008
Valore di bilancio	1.220.000	1.220.000	725.008

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	366.968	366.968	366.968

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti immobilizzati	366.968	366.968	366.968

Descrizione	31/12/2023	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2024
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri				366.968			366.968
Arrotondamento							
Totale				366.968			366.968

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
LAVEZZARI S. R.L.	VARESE	00198440125	25.800	6.130	145.510	25.800	100,00%	1.220.000
Totale								1.220.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati 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.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	366.968	366.968
Totale	366.968	366.968

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
725.008	1.299.226	(574.218)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri			574.218				
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Arrotondamento							

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Totale			574.218				

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore". Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
994.066	918.829	75.237

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	363.761	(151.617)	212.144	212.144	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	450.000	152.440	602.440	2.440	600.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	97.071	74.234	171.305	171.305	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.997	179	8.176	4.091	4.085
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	918.829	75.237	994.066	389.980	604.085

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2024 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
ATS Varese	200.000
Inail	3.504
Assicurazioni varie	6.429

I crediti verso altri, al 31/12/2024, pari a Euro 4.085 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali utenze	2.645
Depositi a garanzia istituti di credito	1.440

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.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	212.144	212.144
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	602.440	602.440
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	171.305	171.305
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.176	8.176
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	994.065	994.066

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
392.634	157.760	234.874

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	155.484	237.150	392.634
Denaro e altri valori in cassa	2.276	(2.276)	-
Totale disponibilità liquide	157.760	234.874	392.634

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
84.998	55.129	29.869

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	26.787	15.221	42.008
Risconti attivi	28.343	14.647	42.990
Totale ratei e risconti attivi	55.129	29.869	84.998

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.605.638	2.284.652	320.986

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	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-	-		10.400
Riserva legale	2.148	-	-	-		2.148
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.862.251	-	324.802	-		2.187.053
Varie altre riserve	1	(1)	-	-		-
Totale altre riserve	1.862.252	(1)	324.802	-		2.187.053
Utile (perdita) dell'esercizio	409.852	-	-	409.852	406.037	406.037
Totale patrimonio netto	2.284.652	(1)	324.802	409.852	406.037	2.605.638

Il patrimonio netto complessivo è così composto:

	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023
Capitale sociale	10.400	10.400
Riserva legale	2.148	2.148
Altre Riserve	2.187.053	1.862.252
Utile (perdita) dell'esercizio	406.037	409.852
Totale patrimonio netto	2.605.638	2.284.652

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.400	B
Riserva legale	2.148	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.187.053	A,B,C,D
Totale altre riserve	2.187.053	
Totale	2.199.601	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.400	2.148	1.629.414	350.288	1.992.250
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			232.838		232.838
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi				350.288	350.288
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				409.852	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.400	2.148	1.862.252	409.852	2.284.652
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi			324.802		324.802
- Decrementi				409.852	409.852
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				406.037	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.400	2.148	2.187.053	406.037	2.605.638

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
527.561	588.479	(60.918)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	588.479
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.019
Utilizzo nell'esercizio	123.937
Totale variazioni	(60.918)
Valore di fine esercizio	527.561

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
746.071	916.561	(170.490)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	368.562	(118.210)	250.352	250.352
Debiti verso fornitori	233.491	(15.123)	218.368	218.368
Debiti verso imprese controllate	-	3.209	3.209	3.209
Debiti tributari	222.377	(45.053)	177.324	177.324
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.702	706	39.408	39.408
Altri debiti	53.429	3.981	57.410	57.410
Totale debiti	916.561	(170.490)	746.071	746.071

I debiti più rilevanti al 31/12/2024 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Stevenazzi Carlo	17.449
Sanifast srl	7.889
Bcc leasing	16.603

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, pari a Euro 250.352, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

Per i debiti verso imprese controllate, occorre rilevare che l'importo di € 3.900,00 è un normale credito di natura commerciale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 99.559 e per imposta IRAP pari a Euro 31.593.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	17.784	17.784	728.287	746.071

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
61.790		61.790

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	61.790	61.790
Totale ratei e risconti passivi	61.790	61.790

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.486.789	4.027.454	459.335

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi per prestazioni	4.213.810	3.978.091	235.719
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	272.979	49.363	223.616
Totale	4.486.789	4.027.454	459.335

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
prestazioni sanitarie ats	1.563.431
prestazioni in convenzione	1.246.335
prestazioni ticket	446.008
prestazioni fasi -fasdac	249.456
altre prestazioni	708.580
totale	4.213.810
Totale	4.213.810

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.213.810
Totale	4.213.810

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.942.531	3.416.184	526.347

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	136.059	90.920	45.139
Servizi	2.029.952	1.936.321	93.631
Godimento di beni di terzi	520.915	261.621	259.294
Salari e stipendi	792.825	717.463	75.362
Oneri sociali	322.830	241.198	81.632
Trattamento di fine rapporto	63.019	57.385	5.634
Altri costi del personale		1.637	(1.637)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.553	9.222	(6.669)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	36.727	31.507	5.220
Oneri diversi di gestione	37.651	68.910	(31.259)
Totale	3.942.531	3.416.184	526.347

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(7.069)	(22.921)	15.852

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	15.318	11	15.307
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22.387)	(22.932)	545
Totale	(7.069)	(22.921)	15.852

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					299	299
Altri proventi					15.019	15.019
Totale					15.318	15.318

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
131.152	178.497	(47.345)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	131.152	178.497	(47.345)
IRES	99.559	148.776	(49.217)
IRAP	31.593	29.721	1.872
Totale	131.152	178.497	(47.345)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto, il contratto applicato è quello degli studi professionali di Conf-professioni:

	Numero medio
Impiegati	21
Totale Dipendenti	21

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

	Amministratori
Compensi	59.158

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate a condizioni di mercato.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni come sotto specificate:

Euro 134.103,86 per credito imposta 4.0,compensato con imposte varie.

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	406.037
a riserva straordinaria	Euro	406.037

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giuseppe Besani

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO STEFANO BESANI 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 SOCIETA'.

DATA, 30/06/2025