



Ecomedica
Poliambulatorio

ergéa group

PROSPETTI DELLA SITUAZIONE CONTABILE AL
31 DICEMBRE 2025

STATO PATRIMONIALE

31/12/2025 31/12/2024

Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	207.880	223.684
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.779	-
7) altre	113.900	126.189
Totale immobilizzazioni immateriali	323.558	349.873
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.187.750	5.309.174
3) attrezzature industriali e commerciali	796.198	922.657
4) altri beni	150.123	198.186
5) immobilizzazioni in corso e acconti	24.400	24.400
Totale immobilizzazioni materiali	5.158.471	6.454.417
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2.d-bis.2) Crediti Verso Altri	50	50
Totale immobilizzazioni finanziarie	50	50
Totale immobilizzazioni (B)	5.482.079	6.804.340
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	102.395	92.543
Totale rimanenze	102.395	92.543
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.000.708	1.862.210
Totale crediti verso clienti	2.000.708	1.862.210
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	557.772	551.008
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	93.315
Totale crediti tributari	557.772	644.323
5-ter) imposte anticipate	199.934	182.285
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.172	18.412
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.695	7.695
Totale crediti verso altri	29.868	26.107
Totale crediti	2.788.281	2.714.925
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	12.173.176	10.129.996
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.173.176	10.129.996
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.960	5.432
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	38.814	17.917
Totale disponibilità liquide	43.774	23.350
Totale attivo circolante (C)	15.107.627	12.960.813
D) Ratei e risconti	12.055	11.442
Totale attivo	20.601.761	19.776.595

	31/12/2025	31/12/2024
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	380.000	380.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	9.316	9.316
III - Riserve di rivalutazione	2.541.363	2.541.363
IV - Riserva legale	76.000	76.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	10.852.941	9.361.483
Varie altre riserve		
Totale altre riserve	10.852.941	9.361.483
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.357.109	1.491.459
Totale patrimonio netto	15.216.729	13.859.620
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	270.903	212.203
Totale fondi per rischi ed oneri	270.903	212.203
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.042.569	1.019.846
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.146.958	1.328.763
Totale debiti verso fornitori	1.146.958	1.328.763
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.673	16.301
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	28.673	16.301
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	536.462	537.492
Totale debiti tributari	536.462	537.492
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.369	263.766
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.369	263.766
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	639.974	642.703
Totale altri debiti	639.974	642.703
Totale debiti	2.593.435	2.789.024
E) Ratei e risconti	1.478.125	1.895.902
Totale passivo	20.601.761	19.776.595

CONTO ECONOMICO	31/12/2025	31/12/2024
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.014.407	11.846.751
5) altri ricavi e proventi		
altri	- 163.090	- 6.394
Totale altri ricavi e proventi	- 163.090	- 6.394
Totale valore della produzione	11.851.318	11.840.357
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	304.756	313.446
7) per servizi	4.603.475	4.670.703
8) per godimento di beni di terzi	610.608	440.673
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.969.073	1.908.891
b) oneri sociali	613.614	612.841
c) trattamento di fine rapporto	145.535	139.499
e) altri costi	7.924	- 76.637
Totale costi per il personale	2.736.146	2.584.594
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.453	108.088
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.430.355	1.485.523
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.541.809	1.593.610
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 9.853	- 8.115
12) accantonamenti per rischi	83.700	61.258
14) oneri diversi di gestione	455.877	574.519
Totale costi della produzione	10.326.517	10.230.689
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.524.800	1.609.668
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	229.914	291.595
d) proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari	229.914	291.595
17) interessi e altri oneri finanziari		
c) verso imprese controllanti	-	1.816
d) verso altri	4	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	1.825
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	229.911	289.771
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.754.711	1.899.439
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	415.251	423.651
imposte differite e anticipate	- 17.649	- 15.671
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	397.602	407.980
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.357.109	1.491.459

RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO	31/12/2025	31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.357.109	1.491.459
Imposte sul reddito	397.602	407.980
Interessi passivi/(attivi)	- 229.911	- 289.771
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	20	5.500
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.524.820	1.615.168
Accantonamenti ai fondi	83.700	61.258
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.541.809	1.593.610
Altre rettifiche per elementi non monetari	- 416.358	- 406.211
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.209.151	1.248.657
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.733.971	2.863.825
Variazioni del capitale circolante netto	-	-
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	- 9.853	- 8.115
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	- 138.498	228.661
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	- 181.805	819.665
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	- 613	487
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	- 1.419	1.769.501
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	- 229.831	400.273
Totale variazioni del capitale circolante netto	- 562.020	1.571.143
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.171.951	4.434.968
Interessi incassati/(pagati)	229.911	289.771
(Imposte sul reddito pagate)	- 128.784	- 705.985
(Utilizzo dei fondi)	- 2.278	8.630
Totale altre rettifiche	98.849	- 407.584
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	2.270.800	4.027.383
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	- 134.429	- 981.230
(Investimenti)	- 140.385	- 975.730
Disinvestimenti	5.956	5.500
Immobilizzazioni immateriali	- 85.138	- 185.887
(Investimenti)	- 85.138	- 185.887
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate	- 2.030.808	- 2.882.695
(Investimenti)	- 2.030.808	- 2.882.695
Disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 2.250.375	- 4.049.812
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	20.425	- 22.429
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2025	23.350	45.778
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2025	43.774	23.350

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

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

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del Codice civile.

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

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori sono allocate nell'apposita riserva di patrimonio netto;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La società si è costituita il 2 aprile 1987 e l'attività dell'impresa ha avuto inizio con il 1° febbraio 1988. Dal 24 gennaio 2008 l'attività di diagnostica e analisi cliniche ha avuto inizio nella nuova sede di Empoli (FI), Via Cherubini 2/4. Nel corso dell'esercizio 2025 la Società ha proseguito l'attività caratteristica nel settore della diagnostica e analisi cliniche. Gli amministratori hanno monitorato l'andamento della gestione e i principali driver operativi e finanziari, senza evidenziare elementi tali da richiedere deroghe ai criteri di valutazione adottati.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del bilancio di esercizio chiuso in data 31 dicembre 2025 sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del Codice civile.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; A supporto del presupposto della continuità aziendale, la valutazione è stata effettuata considerando le informazioni disponibili e le previsioni economico-finanziarie per i successivi 12 mesi; non sono emerse incertezze significative.
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c..
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2025 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, e, per effetto del quale sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), eventuali deroghe, eccezionali, sono motivate, con indicazione dell'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, in speciale paragrafo della presente nota.
- la società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del D.Lgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci degli esercizi precedenti che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio, in quanto ritenuto non significativo.
- in applicazione del principio di rilevanza ex art. 2423 co. 4 c.c. non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei crediti/debiti, in quanto, l'effetto che si sarebbe ottenuto attraverso l'applicazione del predetto criterio sarebbe stato irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del Codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del Codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- il rendiconto finanziario è stato redatto in ossequio a quanto indicato dall'art. 2425 ter del codice civile, ovvero, sia con riferimento all'esercizio a cui è riferito il bilancio che per quello precedente, dallo schema di rendiconto finanziario risultano: l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, sia quella di investimento, che quella di finanziamento, ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori e nel costo di produzione sono stati compresi tutti i costi direttamente imputabili al prodotto.

È stata adottata una politica di ammortamento di tipo sistematico, e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

In base a quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 2 del codice civile, per ciascuna voce presentiamo un prospetto dal quale risultano i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	44.931	1.362.869	-	572.251	1.980.052
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.931	1.139.185	-	446.062	1.630.178
Valore di bilancio	-	223.684	-	126.189	349.873
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	66.280	1.779	17.080	85.138
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di	-		-	-	-
Ammortamento	-	82.084	-	29.370	111.453
Altre variazioni	-		-		-
Totale variazioni	-	15.804	1.779	12.290	26.315
Valore di fine esercizio					
Costo	44.931	1.429.149	1.779	589.331	2.065.190
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.931	1.221.269	-	475.431	1.741.632
Valore di bilancio	0	207.880	1.779	113.900	323.558

Sulla base delle verifiche effettuate dagli amministratori (prospettive di utilizzo, durata utile e condizioni di mercato), non sono state rilevate perdite durevoli di valore sulle immobilizzazioni immateriali alla data di bilancio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori e nel costo di produzione sono stati compresi tutti i costi

direttamente imputabili al prodotto. È stata adottata una politica di ammortamento di tipo sistematico, e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

Le aliquote di ammortamento corrispondono a quelle massime previste dal D.M. 31.12.88 ritenute congrue a misurare la presunta vita utile dei cespiti. Per quanto riguarda i beni acquistati in corso d'anno si è provveduto a calcolare l'ammortamento in base agli effettivi giorni di utilizzo dei beni.

Descrizione bene	Aliquote %
Impianti generici	15%
Impianti sanitari	15%
Attrezzatura generica	15%
Hardware	20%
Mobili e arredi d'ufficio	10%
Telefonici cellulari	20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

In base a quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 2 del Codice civile, per ciascuna voce presentiamo un prospetto dal quale risultano le variazioni subite negli esercizi precedenti nonché i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.497.603	1.927.542	1.251.989	24.400	17.701.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.188.429	1.004.885	1.053.803	-	11.247.117
Valore di bilancio	5.309.174	922.657	198.186	24.400	6.454.417
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	22.986	91.903	25.496	-	140.385
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di		-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.144.409	213.959	71.987	-	1.430.355
Altre variazioni	-	4.403	1.573	-	5.976
Totale variazioni	- 1.121.423	- 126.459	- 48.064	-	- 1.295.946
Valore di fine esercizio					
Costo	14.520.589	2.010.638	1.274.340	24.400	17.829.967
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.332.838	1.214.441	1.124.217	-	12.671.496
Valore di bilancio	4.187.750	796.198	150.123	24.400	5.158.471

Sulla base delle verifiche effettuate dagli amministratori (prospettive di utilizzo, durata utile e condizioni di mercato), non sono state rilevate perdite durevoli di valore sulle immobilizzazioni materiali alla data di bilancio.

Attivo circolante

Rimanenze

Per quanto riguarda le rimanenze finali, sono stati rispettati i criteri di valutazione esposti nell'articolo 2426 del Codice civile e, ove si sono verificate situazioni particolari, le giustificazioni sono contenute nella presente nota.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	92.543	9.853	102.395
Totale rimanenze	92.543	9.853	102.395

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La valutazione dei crediti è avvenuta tenendo conto del valore di presumibile realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo. Alla data di bilancio gli amministratori hanno effettuato un'analisi dell'anzianità e della solvibilità delle controparti; non si evidenziano elementi tali da richiedere ulteriori rettifiche di valore.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.862.210	138.498	2.000.708	2.000.708
Crediti Tributari	644.323	-86.551	557.772	557.772
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	182.285	17.649	199.934	199.934
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.107	3.760	29.868	22.172
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.714.925	73.356	2.788.281	2.780.586

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Con riferimento alla ripartizione su base geografica dei crediti e debiti esistenti alla data del 31/12/2025, significhiamo che tutte le partite sono accese verso operatori italiani.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.000.708	2.000.708
Crediti Tributari	557.772	557.772
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	199.934	199.934
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	29.868	29.868
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.788.281	2.788.281

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gli altri titoli (diversi dalle partecipazioni) che non costituiscono immobilizzazioni finanziarie, iscritti nell'attivo circolante, sono valutati al minore tra il costo e il valore di mercato determinato in base alle quotazioni di borsa di fine esercizio; ove negli esercizi successivi vengano meno le ragioni della svalutazione, il valore di carico è adeguato al valore di mercato fino a concorrenza del costo originario.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	10.129.996	2.043.180	12.173.176
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.129.996	2.043.180	12.173.176

La voce 'attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria' si riferisce al credito vantato nei confronti della capogruppo nell'ambito del sistema di cash pooling. I saldi sono regolati secondo le condizioni previste dagli accordi infragruppo; la Società monitora periodicamente l'esposizione e il relativo rischio di liquidità.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.432	-472	4.960
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	17.917	20.897	38.814
Totale disponibilità liquide	23.350	20.425	43.774

Ratei e risconti attivi

Nelle voci ratei e risconti sono state iscritte quote di costi e proventi, comuni a più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo. Nella voce ratei e risconti attivi sono stati iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.442	613	12.055
Totale ratei e risconti attivi	11.442	613	12.055

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si presenta un prospetto dal quale risultano le variazioni nelle poste del patrimonio netto. Il prospetto evidenzia nella prima parte i movimenti che si sono verificati nell'esercizio rispetto all'esercizio precedente e nella seconda parte la classificazione analitica delle voci con specifica dell'origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità e utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	380.000				380.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	9.316				9.316
Riserve di rivalutazione	2.541.363		0		2.541.363
Riserva legale	76.000				76.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	9.361.483	1.491.459	-1		10.852.941
Varie altre riserve	0	0	1		0
Totale altre riserve	9.361.483	1.491.459	0		10.852.941
Utile (perdita) dell'esercizio	1.491.459	-1.491.459		1.357.109	1.357.109
Totale patrimonio netto	13.859.620	0	0	1.357.109	15.216.729

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	380.000			-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	9.316	Riserva di capitale	A,B	
Riserve di rivalutazione	2.541.363	Riserva di utili	A, B, C	2.541.363
Riserva legale	76.000	Riserva di utili	A,B	
Altre riserve				
Riserva straordinaria	10.852.941	Riserva di utili	A,B,C	10.852.941
Varie altre riserve				
Totale altre riserve	10.852.941			10.852.941
Totale	13.859.620			13.394.304
Quota non distribuibile				76.000
Residua quota distribuibile				13.318.304

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

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per rischi ed oneri è stato costituito a fronte di eventuali passività non conosciute alla data di redazione del bilancio.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	212.203	212.203
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	- 25.000	- 25.000
Accantonamento nell'esercizio	83.700	83.700
Totale variazioni	58.700	58.700
Valore di fine esercizio	270.903	270.903

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in base al disposto delle leggi vigenti (in particolare della legge 29 maggio 1982, n. 297, che ne prevede la rivalutazione obbligatoria fissa e variabile) e del contratto collettivo di lavoro. Il fondo è adeguato all'importo maturato a fine esercizio dal personale in forza a tale data ed è al netto delle anticipazioni corrisposte.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.019.846
Variazioni nell'esercizio	-
Accantonamento nell'esercizio	129.185
Utilizzo nell'esercizio	-106.463
Totale variazioni	22.722
Valore di fine esercizio	1.042.569

Debiti

I debiti sono stati valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale, ritenuto rappresentativo del valore di estinzione. La suddivisione per scadenza è determinata sulla base delle scadenze contrattuali o legali e delle informazioni disponibili alla data di bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.328.763	- 181.805	1.146.958	1.146.958
Debiti verso controllanti	16.301	12.372	28.673	28.673
Debiti tributari	537.492	- 1.030	536.462	536.462
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.766	- 22.396	241.369	241.369
Altri debiti	642.703	- 2.729	639.974	639.974
Totale debiti	2.789.024	- 195.589	2.593.435	2.593.435

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si dà atto che i debiti sono tutti accessi verso operatori italiani.

Area geografica	ITALIA	Totale
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	1.146.958	1.146.958
Debiti verso controllanti	28.673	28.673
Debiti tributari	536.462	536.462
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	241.369	241.369
Altri debiti	639.974	639.974
Debiti	2.593.435	2.593.435

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si dà atto che la società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si dà atto che non sussistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si dà atto che alla data di chiusura del bilancio, la Società nel corso dell'esercizio non ha effettuato alcuna operazione.

Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono stati iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	1.895.902	-417.777	1.478.125
Totale ratei e risconti passivi	1.895.902	-417.777	1.478.125

La voce risconti passivi si riferisce ai contributi derivanti dal credito d'imposta per investimenti in beni strumentali 4.0 di cui all'art. 1 co. 1051-1063 della L. 178/2020 e bonus Mezzogiorno L. 208/2015, contabilizzato con il metodo indiretto.

Nota integrativa, conto economico

Il rispetto dei vincoli posti dal legislatore ha imposto di tenere conto delle perdite e dei rischi anche se solo stimati alla fine dell'esercizio, mentre i componenti positivi del bilancio corrispondono esclusivamente a utili realizzati. I ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto di resi, ribassi e abbuoni e degli sconti e i premi e sono iscritti in base al principio della competenza economica.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
DIAGNOSTICA E ANALISI CLINICHE	12.014.407
ALTRI RICAVI E PROVENTI	-163.090
Totale	11.851.318

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	11.851.318
Totale	11.851.318

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari rilevati nell'esercizio, pari a euro 229.914 sono riferiti interamente ai saldi attivi relativi al contratto di cash pooling in essere con la controllante Medipass SpA. Tutti i valori sono originariamente espressi in euro, per cui non si hanno effetti derivanti dalle variazioni dei cambi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Controllanti	0
Altri	4
Totale	4

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

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della normativa fiscale vigente; il debito relativo è esposto al netto di acconti, ritenute subite e crediti d'imposta nella voce "debiti tributari"; l'eventuale posizione creditoria netta è iscritta tra i "crediti tributari" dell'attivo circolante. Le imposte differite sono determinate in base alle differenze temporanee tra il valore attribuito alle attività e passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alle stesse attività e passività ai fini fiscali. Le imposte anticipate, incluso il beneficio derivante dal riporto a nuovo di perdite fiscali, sono iscritte nella voce "imposte anticipate" dell'attivo circolante. Il beneficio fiscale relativo al riporto a nuovo di perdite fiscali è rilevato quando esiste la ragionevole certezza di realizzarlo. Le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite, ove ne ricorrano i presupposti, vengono compensate. Le imposte differite su riserve e fondi in sospensione di imposta sono rilevate quando si prevede che tali riserve saranno distribuite o comunque utilizzate e la distribuzione o l'utilizzo delle stesse darà luogo a oneri fiscali. Le imposte anticipate imputate in bilancio corrispondono al risparmio fiscale calcolato alle aliquote attuali relativo a costi che saranno deducibili nel corso di esercizi futuri.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

A) Differenze temporanee	IRES	IRAP
Totale differenze temporanee imponibili	24.554	0
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-6.905	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	17.649	0

Nota integrativa, altre informazioni

INFORMAZIONI COMPLEMENTARI

Si dà atto che ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono sufficienti e che non si ravvisa la necessità di fornire informazioni complementari.

DEROGHE NELLE VALUTAZIONI

Tutte le voci che sono esposte in bilancio sono state valutate seguendo i normali criteri di valutazione stabiliti all'articolo 2426 del Codice civile. Ai sensi del 4° comma dell'articolo 2423 del Codice civile non si è riscontrato alcun caso eccezionale che possa obbligare ad una deroga alle disposizioni civilistiche in tema di bilancio d'esercizio.

MODIFICHE AI CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione non sono stati oggetto di modifiche rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

MODIFICHE ALLE VOCI DI BILANCIO

La rappresentazione di bilancio che è stata adottata per i risultati della società rispetta in linea generale quella prevista dagli articoli 2424 e 2425 del Codice civile.

In base a quanto disposto dall'articolo 2423-ter, non sono stati effettuati raggruppamenti di voci, non sono state aggiunte altre voci né sono stati operati adattamenti.

COMPARAZIONE COL PERIODO PRECEDENTE

Per tutte le voci previste nella struttura del bilancio è stato possibile presentare senza particolari accorgimenti il raffronto con l'importo che figurava nel bilancio del precedente esercizio.

RIPARTIZIONE VOCI DI BILANCIO

Nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema.

MODIFICHE DEI CRITERI DI AMMORTAMENTO E DEI COEFFICIENTI

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento né ai coefficienti applicati.

COSTI CORRENTI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nella ricerca del costo dei beni fungibili il metodo adottato conduce a valori che non differiscono in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

Dati sull'occupazione

	Numero dipendenti al 31/12/2025
Quadri	6
Impiegati	46
Operai	1
Collaboratori	0
Totale Dipendenti	53

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

La società nel corso del corrente anno non ha corrisposto alcun compenso agli amministratori per lo svolgimento della carica, mentre ha corrisposto compensi al Collegio Sindacale per l'importo complessivo di euro 16.000.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	16.000

La suddetta remunerazione per il collegio sindacale comprende anche il compenso - indistinto - per la revisione legale dei conti. Si dà atto che per il collegio sindacale non sussistono corrispettivi di competenza per altri servizi di verifica, per servizi di consulenza fiscale e per altri servizi diversi dalla revisione.

Categorie di azioni emesse dalla società

Si dà atto che la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni né altri titoli o valori simili.

Titoli emessi dalla società

Si dà atto che la società non ha emesso obbligazioni né altri titoli o valori simili

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si dà atto che la società non ha patrimoni destinati ad uno specifico affare ed altresì non ha finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si dà atto che la società, nel corso dell'esercizio, non ha realizzato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 2, del Codice civile), che siano rilevanti e che siano state concluse a condizioni di mercato non normali.

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

Si dà atto che non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Alla data di chiusura del bilancio, la nostra società non aveva in essere strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c., la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Società Ergéa Group Italia S.P.A., con sede in Milano (MI), Via Alessandro Manzoni 38, capitale sociale euro 8.645.293,00 - interamente versato, n° di codice fiscale e di iscrizione al Registro delle Imprese di Milano: 11396900968, iscrizione al REA di Milano: 2599394.

La Società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis:

- indicando la propria soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento negli atti e nella corrispondenza;
- procedendo all'iscrizione presso l'apposita sezione del registro delle imprese;

Di seguito si riporta il prospetto dei dati dell'ultimo bilancio approvato al 31 Dicembre 2024

• Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	1.736
III - Immobilizzazioni finanziarie	89.888.089	89.888.089
Totale immobilizzazioni (B)	89.889.825	89.889.825
C) Attivo circolante		
II - Crediti	0	87.950
esigibili entro l'esercizio successivo	34	34
Imposte anticipate	23.071	87.916
IV - Disponibilità liquide	0	44.772
Totale attivo circolante (C)	23.105	132.722
D) Ratei e risconti	475	475
Totale attivo	89.911.669	90.023.022
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.645.293	8.645.293
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	71.411.612	71.411.612
VI - Altre riserve	10.258.661	10.258.661
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-361.627	-237.690
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-171.607	-123.729
Totale patrimonio netto	89.782.332	89.953.939
D) Debiti	129.337	69.038
esigibili entro l'esercizio successivo	129.337	69.038
E) Ratei e risconti	0	46
Totale passivo	89.911.669	90.023.022

• Conto Economico Abbreviato

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	0	-
Totale altri ricavi e proventi	0	-
Totale valore della produzione	0	-
B) Costi della produzione		
7) per servizi	84.171	114.311
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz. immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	1.488	1.200
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.488	1.200
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.488	1.200
14) oneri diversi di gestione	19.887	38.400
Totale costi della produzione	105.546	154.011
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-105.546	-154.011
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
17) Interessi e altri oneri finanziari	-	-
c) verso controllanti	-1.074	-
Totale altri oneri finanziari	-1.074	-
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	-1.073	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-106.619	-154.011
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	-64.988	-30.211
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-64.988	-30.211
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-171.607	-184.222

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

Si dà atto che nel corso del presente esercizio la società non ha incassato contributi o finanziamenti pubblici.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda l'utile dell'esercizio di euro 1.357.109 si propone di destinare l'intero importo ad incremento della riserva straordinaria liberamente disponibile.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il presente bilancio è conforme a legge ed è redatto in euro.

Empoli (FI), lì 29 maggio 2026

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Firmato –Michele Corti

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETÀ

Resa ai sensi e per gli effetti degli articoli 21, primo comma, 38, secondo comma, 47, terzo comma e 76 del Decreto del Presidente della Repubblica 28 dicembre 2000 n.445, e successive integrazioni e modificazioni:
"Il sottoscritto amministratore dichiara che lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono redatti in modalità diversa dalla tassonomia italiana XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art. 2423 c.c."

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Firmato – Michele Corti

Imposta di Bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze - Autorizzazione
n.10882/2001/T2 del 13/03/2001 A.E. Dir. Reg. Toscana