



Ecomedica
Poliambulatorio

ergéa group

RELAZIONE SULLA GESTIONE
AL 31 DICEMBRE 2024

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2024

Signori soci,

il Bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione rappresenta la sintesi dell'andamento economico e finanziario relativo al periodo 1.1.2024-31.12.2024 della Vostra società.

La presente relazione presenta un'analisi fedele ed esauriente della situazione della società e del risultato della gestione nel suo complesso nei vari settori in cui la società ha operato.

SITUAZIONE AZIENDALE

L'esercizio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un risultato economico dopo le imposte positivo di € 1.491.459. Per offrirVi una chiara rappresentazione di tale risultato passiamo ad illustrarVi quanto segue.

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
A - IMMOBILIZZAZIONI	6.804.340	7.236.334
B - ATTIVO CIRCOLANTE	12.960.813	12.203.509
* Rimanenze	92.543	84.428
* Crediti, attività finanz., ratei e risconti	12.856.363	12.085.232
* Disponibilità liquide	23.350	45.778
TOTALE ATTIVO	19.776.595	19.451.772
PASSIVO		
A - PATRIMONIO NETTO	13.859.620	12.354.661
* Capitale, Riserve, Utili/Perdite a nuovo	12.368.161	10.619.757
* Utile (Perdita) dell'esercizio	1.491.459	1.734.904
B - DEBITI	5.916.976	7.097.111
B1 - A MEDIO/LUNGO	1.232.050	1.162.162
* Trattamento di fine rapporto	1.019.846	934.531
* Debiti oltre eserc. successivo	0	0
* Fondi per rischi ed oneri	212.203	227.630
B2 - A BREVE	4.684.926	5.934.950
* Debiti, ratei e risconti	4.684.926	5.934.950
TOTALE PASSIVO	19.776.595	19.451.773
CONTO ECONOMICO	31/12/2024	31/12/2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	11.840.357	12.262.023
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	10.230.689	10.471.696
C - RISULTATO OPERATIVO LORDO	1.609.668	1.790.327
D - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	289.771	158.836
E - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FIN.	0	1
F - RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.899.439	1.949.163
G - IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	407.980	214.259
H - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.491.459	1.734.904

Struttura patrimoniale

Il peso delle immobilizzazioni cala al 34,41% (rispetto al 37,20% dell'anno precedente) per effetto di minori investimenti eseguiti nel corso dell'esercizio. L'attivo circolante rappresenta, quindi, con il 65,54%, la parte assolutamente preponderante degli impieghi, confermando l'elevato grado di elasticità della struttura.

Tra le fonti di finanziamento prevalgono i mezzi propri, che sono passati dal 63,51% dello scorso anno al 70,08% del 2024.

Situazione finanziaria:

Per quanto riguarda gli indici di copertura delle immobilizzazioni, l'indice di auto-copertura, ha avuto un aumento passando dal 170,73% del 2023 al 203,69% del 2024, come anche l'indice globale che passa dal 186,79% del 2023 al 221,79% del 2024.

Per quanto riguarda gli indici di liquidità, gli stessi aumentano principalmente per effetto dei minori investimenti effettuati nell'esercizio corrente. L'indice di liquidità corrente è passato dal 205,62% del 2023 al 276,65% del 2024, quello di liquidità immediata è passato dal 204,40% al 274,91% e quello di liquidità secca è passato da 0,77% a 0,50%.

Situazione economica

Per quanto riguarda il fatturato, l'anno 2024, si chiude con produzione pari ad euro 11.840.357; la corretta lettura del decremento del -3.4% rispetto allo scorso anno, va correlata al Extra-budget che la Società ebbe da parte di Ausl Toscana Centro nel 2023, mentre nel 2024 il flusso di prestazioni richieste dall'ente è stato normalizzato.

A livello operativo, l'esercizio 2024, nonostante il minor fatturato, si registra una redditività complessivamente in linea col precedente esercizio, evidenziando una differenza tra ricavi e costi della produzione pari ad euro 1.899.163 (euro 1.949.163 nell'anno precedente).

Dall'analisi degli indici di bilancio, emerge una riduzione del rendimento del capitale proprio (ROE) attestandosi ad un valore pari al 10,76% (14,04% nel 2023), principalmente grazie ad un aumento del patrimonio netto e una riduzione dell'utile netto di bilancio, per le motivazioni sopra esposte. Anche il ROI ha avuto un decremento, attestandosi su una percentuale del 8,14% rispetto al 9,20% dello anno precedente, così come l'indice ROS, che è passato dal 14,15% dell'anno precedente al 12,60% dell'anno 2024.

Si riporta qui di seguito una tabella riepilogativa del dettaglio di calcolo degli indicatori:

	2024	2023
<i>A - Indice di copertura delle immobilizzazioni</i>		
* Autocopertura (Patr. Netto/Immobilizz.)	203,69%	170,73%
* Globale (Patr. Netto+Deb.medio-lungo/Immob.)	221,79%	186,79%
<i>B - Indice di Indebitamento (Attivo/Patr. Netto)</i>	1,43	1,57
<i>C - Indici di liquidità</i>		
* Corrente (Attivo Circ./Debiti a Breve)	276,65%	205,62%
* Immediata (Crediti+Disp. Liquide/Deb. a Breve)	274,92%	204,40%
* Secco (Dispon. Liquide/Debiti a Breve)	0,50%	0,77%
<i>F - Capitale circolante netto</i>		
* Attivo circolante - Debiti a breve	8.275.887	6.268.559
<i>A - Rendimento del capitale proprio (ROE) (Utile-Perdita d'Eserc./Patr. Netto iniz.)</i>	10,76%	14,04%
<i>C - Rendimento del capitale investito (ROI) (Risult. Operativo Lordo/Attivo)</i>	8,14%	9,20%
<i>ROS (utile operativo/valore della produzione)</i>	12,60%	14,15%

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Gli amministratori della Società prevedono che l'andamento dei ricavi derivanti dalle prestazioni diagnostiche si mantengano in linea con le previsioni, salvo eventuali effetti per quanto sotto descritto ad oggi non prevedibili.

Le ripercussioni dei conflitti internazionali, nonché un'instabilità nei rapporti internazionali condizionano l'economia globale, comportando tensioni che han portato ad un rallentamento dell'attività produttiva nei paesi avanzati e una generalizzata perdita del potere di acquisto dei redditi dovuta all'inflazione, mentre i costi sottostanti la crescita di domanda e specializzazione per la sanità continuano a salire.

In Italia, il lento sviluppo del P.I.L., nonché la necessità di indirizzare la spesa pubblica verso strumenti di supporto del credito, condizionano le risorse che lo Stato, nonostante il PNRR, è in grado di destinare alle regioni ed in generale alla spesa sanitaria, che, tra le voci di spesa pubblica, rappresenta una tra le più rilevanti e bisognosa di finanza pubblica. Pertanto, cresce la quota di spesa sanitaria dell'utenza privata (assistita da sistemi assicurativi o mutualistici, nonché out of pocket) e tutti gli operatori sanitari son chiamati ad adeguare la risposta alla domanda.

Infatti, la società ha in essere attività di analisi e monitoraggio della correlazione tra gli stessi provvedimenti di finanziamento del comparto e le gestioni in corso, il cui risultato è riflesso, laddove necessario, sia nelle stime effettuate nel bilancio ai fini della valutazione della recuperabilità degli attivi patrimoniali, sia nella predisposizione delle informazioni finanziarie future (piani industriali), anche tenendo conto che non si possono escludere ulteriori cambiamenti o inversioni di tendenza non prevedibili dal mercato.

INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 co. 2 c.c., nonché dalla gestione condotta in osservanza del Sistema Qualità in atto, Vi precisiamo quanto segue:

Ambiente

La società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro di cui al D.L. del 03/04/2006 n. 152 e successive modifiche. La società si è operata per una stretta osservanza delle norme che regolano la materia dello smaltimento rifiuti avvalendosi all'occorrenza di ditte specializzate. L'impatto ambientale è ridotto al minimo.

Personale

Per quanto riguarda le politiche del personale, ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, si precisa che non si rilevano ore perse a seguito dell'adesione a scioperi.

Per quanto riguarda le politiche di formazione, è stato provveduto all'aggiornamento costante del personale interno specializzato. In materia di sicurezza sul lavoro vengono rispettate le norme regolanti il settore.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 1, si dà atto che, nel corso dell'esercizio, non è stata effettuata alcuna spesa a tale titolo.

RAPPORTI INFRAGRUPPO

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 2 si dà atto che non esistono rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti o consorelle, fatta eccezione per la voce del bilancio relativa alle attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria che attiene al credito vantato dalla società nei confronti della capogruppo

e che viene utilizzata al fine di rendere più efficiente la gestione della finanza fra le diverse imprese appartenenti allo stesso gruppo.

RAPPORTI INTERCORSI CON CHI ESERCITA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

Si dà atto che non esistono rapporti con chi esercita attività di direzione e coordinamento.

AZIONI PROPRIE E DEL GRUPPO ED OPERAZIONI SULLE STESSE

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 3 e 4, si dà atto che la società non possiede e neppure ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, direttamente come pure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si prevede che l'andamento dei ricavi derivanti dalle prestazioni diagnostiche e terapeutiche oggetto dei contratti in essere si mantenga in linea con le previsioni, salvo eventuali effetti per quanto sotto descritto ad oggi non prevedibili. Sono in corso studi di fattibilità, procedure e trattative per la realizzazione di nuovi servizi e prestazioni sanitarie. La Società ritiene pertanto che possano essere confermate le ipotesi di piano industriale per i successivi esercizi.

PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE

Vi precisiamo che le informazioni fornite nel bilancio ed in particolare nella nota integrativa sono in grado di esprimere in modo appropriato i rischi e le incertezze della nostra attività sociale. I rischi specifici che possono determinare il sorgere di obbligazioni in capo alla società sono oggetto di valutazione in sede di determinazione dei relativi accantonamenti e trovano menzione nell'ambito delle note esplicative al bilancio, unitamente alle passività potenziali di rilievo. Qui di seguito si fa riferimento a quei fattori di rischio e incertezza correlati essenzialmente al contesto economico-normativo e di mercato e che possono influenzare le performance della società stessa.

Rischi connessi alle condizioni generali dell'economia

La situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società è influenzata dai vari fattori che compongono il quadro macroeconomico - inclusi l'incremento o il decremento del prodotto nazionale lordo, il livello di fiducia dei consumatori e delle imprese, l'andamento dei mercati finanziari e dei tassi di interesse per il credito al consumo, il costo delle materie prime, il tasso di disoccupazione.

Rischi connessi ai risultati

L'eventuale rinnovo con modifiche alle attuali convenzioni in essere con il SSR potrebbe incidere in maniera più o meno significativa sui risultati prospettati dal management in sede di programmazione gestionale.

Rischi connessi al fabbisogno di mezzi finanziari

La società prevede di far fronte ai fabbisogni degli investimenti previsti attraverso i flussi derivanti dalla gestione operativa, la liquidità disponibile e dalla tesoreria accentrata.

Rischi connessi al management

Il successo della società dipende in buona parte dall'abilità dei propri amministratori e degli altri componenti del management di gestire efficacemente la società ed i singoli comparti. La perdita delle prestazioni di un amministratore, o alcune risorse chiave senza un'adeguata sostituzione, nonché l'eventuale incapacità di attrarre e trattenere risorse nuove e qualificate, potrebbe pertanto avere effetti negativi sulle prospettive, attività e risultati economici e finanziari della società.

Rischi connessi all'alta competitività nel settore

Il mercato in cui la società opera è altamente concorrenziale. La società concorre con altri operatori, che operano nel medesimo settore in aree limitrofe a quella della nostra società. Il successo delle attività della società dipenderà dalla sua capacità di mantenere ed incrementare la specializzazione e caratterizzazione dell'offerta sanitaria e quindi le quote di mercato e dalla fidelizzazione della clientela.

Rischi di compliance

Qualunque attività operativa e commerciale della società viene svolta nel rispetto delle norme e dei regolamenti applicabili nei territori in cui opera. Sotto il profilo dei rischi legali/di compliance assumono rilievo anche le problematiche connesse alla normativa in tema di sicurezza, privacy e di sempre più vari e mutevoli adempimenti tributari. Viene riservata la dovuta attenzione a reagire tempestivamente rispetto all'evoluzione delle relative normative, evitando quindi di esporre la società a rischi di inadempienza. Il tutto, viene tutelato ai sensi del Decreto Legislativo 8 giugno 2001 n. 231, in attuazione dell'art.11 della Legge Delega 29 settembre 2000, n. 300, circa la "Disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica", sotto la sorveglianza dell'Organo di Vigilanza.

Rischi finanziari

La società pone da sempre particolare attenzione alla gestione dei rischi finanziari.

La gestione dei fabbisogni finanziari e dei relativi rischi è svolta sulla base delle linee guida approvate dagli amministratori. Le risorse finanziarie necessarie per l'operatività vengono definite centralmente a livello di gruppo.

Rischio di credito

Il rischio di credito rappresenta l'esposizione della società a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti commerciali.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità si può manifestare con l'incapacità di reperire, a condizioni economiche vantaggiose, le risorse finanziarie necessarie per l'operatività della società. L'approccio della società nella gestione della liquidità prevede di garantire, per quanto possibile, che vi siano sempre fondi sufficienti per adempiere alle proprie obbligazioni alla scadenza, sia in condizioni normali che di tensione finanziaria, senza dover sostenere oneri esorbitanti o rischiare di danneggiare la propria reputazione.

La società si assicura che vi siano disponibilità liquide a vista sufficienti per coprire le necessità generate dal ciclo operativo e dagli investimenti, compresi i costi relativi alle passività finanziarie. Il servizio di tesoreria accentrata effettua in modo continuativo previsioni finanziarie basate sulle entrate ed uscite attese nei mesi successivi e adotta le conseguenti azioni correttive.

STRUMENTI FINANZIARI

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° comma n. 6-bis, del Codice civile, si dà atto che la società non ha usato strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

SEDI SECONDARIE

Ai sensi dell'articolo 2428, 4° comma, del Codice civile, si dà atto che la società non ha sedi secondarie se non l'ufficio amministrativo in Bologna.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Per quanto riguarda l'utile dell'esercizio, pari ad euro **1.491.459**, si propone di destinarne l'intero importo ad incremento della riserva straordinaria liberamente disponibile.

Nell'invitarvi ad approvare il bilancio e la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio, restiamo a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Empoli (FI), lì 23 Aprile 2025

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 il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società”

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



Ecomedica
Poliambulatorio

ergéa group

PROSPETTI DELLA SITUAZIONE CONTABILE
AL 31 DICEMBRE 2024

STATO PATRIMONIALE

31/12/2024 31/12/2023

Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	223.684	168.741
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	126.189	103.333
Totale immobilizzazioni immateriali	349.873	272.074
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	5.309.174	5.139.172
3) attrezzature industriali e commerciali	922.657	911.159
4) altri beni	198.186	259.891
5) immobilizzazioni in corso e acconti	24.400	653.987
Totale immobilizzazioni materiali	6.454.417	6.964.210
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2.d-bis.2) Crediti Verso Altri	50	50
Totale immobilizzazioni finanziarie	50	50
Totale immobilizzazioni (B)	6.804.340	7.236.334
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	92.543	84.428
Totale rimanenze	92.543	84.428
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.862.210	2.090.871
Totale crediti verso clienti	1.862.210	2.090.871
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	551.008	1.637.363
esigibili oltre l'esercizio successivo	93.315	243.119
Totale crediti tributari	644.323	1.880.482
5-ter) imposte anticipate	182.285	166.614
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.412	169.456
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.695	7.695
Totale crediti verso altri	26.107	177.152
Totale crediti	2.714.925	4.315.119
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	10.129.996	7.758.184
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.129.996	7.758.184
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.432	12.489
2) assegni		4.800
3) danaro e valori in cassa	17.917	28.489
Totale disponibilità liquide	23.350	45.778
Totale attivo circolante (C)	12.960.813	12.203.509
D) Ratei e risconti		
	11.442	11.929
Totale attivo	19.776.595	19.451.772

Passivo

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	380.000	380.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	9.316	9.316
III - Riserve di rivalutazione	2.541.363	2.527.863
IV - Riserva legale	76.000	76.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	9.361.483	7.626.579
Varie altre riserve		
Totale altre riserve	9.361.483	7.626.579
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.491.459	1.734.904
Totale patrimonio netto	13.859.620	12.354.661
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	212.203	227.630
Totale fondi per rischi ed oneri	212.203	227.630
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.019.846	934.531
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.328.763	2.148.428
Totale debiti verso fornitori	1.328.763	2.148.428
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.301	527.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	16.301	527.185
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	537.492	379.129
Totale debiti tributari	537.492	379.129
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	263.766	255.793
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.766	255.793
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	642.703	602.112
Totale altri debiti	642.703	602.112
Totale debiti	2.789.024	3.912.646
E) Ratei e risconti	1.895.902	2.022.303
Totale passivo	19.776.595	19.451.773

CONTO ECONOMICO	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.846.751	12.314.001
5) altri ricavi e proventi		
altri	- 6.394 -	51.978
Totale altri ricavi e proventi	- 6.394 -	51.978
Totale valore della produzione	11.840.357	12.262.023
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	313.446	327.146
7) per servizi	4.670.703	4.644.455
8) per godimento di beni di terzi	440.673	333.806
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.908.891	1.862.768
b) oneri sociali	612.841	584.562
c) trattamento di fine rapporto	139.499	134.170
e) altri costi	- 76.637	48
Totale costi per il personale	2.584.594	2.581.547
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	108.088	99.177
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.485.523	1.899.824
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.593.610	1.999.001
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 8.115 -	9.671
12) accantonamenti per rischi	61.258	-
14) oneri diversi di gestione	574.519	595.413
Totale costi della produzione	10.230.689	10.471.696
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.609.668	1.790.327
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti	291.595	168.920
d) proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari	291.595	168.920
17) interessi e altri oneri finanziari		
c) verso imprese controllanti	1.816	10.055
d) verso altri	9	29
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.825	10.085
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	289.771	158.836
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.899.439	1.949.163
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	423.651	257.651
imposte differite e anticipate	- 15.671 -	43.392
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	407.980	214.259
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.491.459	1.734.904

RENDICONTO FINANZIARIO, METODO INDIRETTO	31/12/2024	31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.491.459	1.734.904
Imposte sul reddito	407.980	214.259
Interessi passivi/(attivi)	- 289.771	- 158.836
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	5.500	98.844
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.615.168	1.889.171
Accantonamenti ai fondi	61.258	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.593.610	1.999.001
Altre rettifiche per elementi non monetari	- 406.211	- 415.563
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.248.657	1.583.438
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.863.825	3.472.609
Variazioni del capitale circolante netto	-	-
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	- 8.115	- 9.671
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	228.661	242.213
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	- 819.665	855.204
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	487	- 1.443
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.769.501	2.105.300
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	400.273	1.026.204
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.571.143	1.680.974
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.434.968	5.153.583
Interessi incassati/(pagati)	289.771	158.836
(Imposte sul reddito pagate)	- 705.985	- 287.260
(Utilizzo dei fondi)	8.630	64.302
Totale altre rettifiche	- 407.584	- 64.123
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	4.027.383	5.089.460
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali	- 981.230	- 2.380.098
(Investimenti)	- 975.730	- 2.281.254
Disinvestimenti	- 5.500	- 98.844
Immobilizzazioni immateriali	- 185.887	- 221.084
(Investimenti)	- 185.887	- 221.084
Disinvestimenti	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	50
(Investimenti)	-	50
Disinvestimenti	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate	- 2.882.695	- 2.483.937
(Investimenti)	- 2.882.695	- 2.483.937
Disinvestimenti	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 4.049.812	- 5.085.169
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	- 22.429	4.291
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2024	45.778	41.487
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2024	23.350	45.778

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 2024 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del bilancio di esercizio chiuso in data 31 dicembre 2024 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;
- 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 2024 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	1.222.830	-	526.404	1.794.165
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.931	1.054.089	-	423.071	1.522.091
Valore di bilancio	0	168.741	-	103.333	272.074
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	140.039	-	37.548	177.587
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-		-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	85.096	-	22.991	108.088
Altre variazioni	-		-	8.300	8.300
Totale variazioni	-	54.943	-	22.856	77.799
Valore di fine 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	0	223.684	0	126.189	349.873

Si dà atto che, valutato il concorso alla futura produzione di risultati economici, prevedibile durata utile, valore di mercato, non sussistono motivi per procedere ad una riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali.

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 macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazio ni materiali	Immobilizzazio ni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazio ni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	14.200.814	1.698.445	1.238.557	653.987	17.791.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.061.642	787.286	978.666	-	10.827.594
Valore di bilancio	5.139.172	911.159	259.891	653.987	6.964.210
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	330.100	229.097	13.432	416.109	988.738
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.192.787	217.599	75.137	-	1.485.523
Altre variazioni	1.032.688	-	-	1.045.696	13.008
Totale variazioni	170.001	11.498	- 61.704	- 629.587	- 509.793
Valore di fine esercizio					
Costo	14.497.603	1.927.542	1.251.989	24.400	17.701.534
Rivalutazioni	-	-	-	-	-
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

Si dà atto che, valutato il concorso alla futura produzione di risultati economici, prevedibile durata utile, valore di mercato, non sussistono motivi per procedere ad una riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali.

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	84.428	8.115	92.543
Totale rimanenze	84.428	8.115	92.543

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

Si dà atto che i crediti iscritti in bilancio sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.090.871	-228.661	1.862.210	1.862.210
Crediti Tributari	1.880.482	-1.236.159	644.323	551.008
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	166.614	15.671	182.285	16.207
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	177.152	-151.045	26.107	18.412
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.315.119	-1.600.194	2.714.925	2.447.836

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 31/12/2024, significhiamo che tutte le partite sono accese verso operatori italiani.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.862.210	1.862.210
Crediti Tributari	644.323	644.323
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	182.285	182.285
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.107	26.107
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.714.925	2.714.925

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	7.758.184	2.371.812	10.129.996
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.758.184	2.371.812	10.129.996

La voce attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria si riferisce al credito vantato dalla società nei confronti della capogruppo per la gestione accentrata delle risorse finanziarie del gruppo.

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	12.489	-7.057	5.432
Assegni	4.800	-4.800	0
Denaro e altri valori in cassa	28.489	-10.572	17.917
Totale disponibilità liquide	45.778	-22.429	23.350

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	11.929	-487	11.442
Totale ratei e risconti attivi	11.929	-487	11.442

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	2.527.863		13.500		2.541.363
Riserva legale	76.000				76.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.626.579	1.734.904	-		9.361.483
Varie altre riserve	-	-	-		-
Totale altre riserve	7.626.579	1.734.904	-		9.361.483
Utile (perdita) dell'esercizio	1.734.904	-1.734.904		1.491.459	1.491.459
Totale patrimonio netto	12.354.661	-	13.500	1.491.459	13.859.620

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	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	9.361.483	Riserva di utili	A,B,C	9.361.483
Varie altre riserve				
Totale altre riserve	9.361.483			9.361.483
Totale	12.368.161			11.902.846
Quota non distribuibile				76.000
Residua quota distribuibile				11.826.846

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	227.630	227.630
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	- 93.685	- 93.685
Accantonamento nell'esercizio	78.258	78.258
Totale variazioni	- 15.427	- 15.427
Valore di fine esercizio	212.203	212.203

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	934.531
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	122.882
Utilizzo nell'esercizio	-37.567
Totale variazioni	85.315
Valore di fine esercizio	1.019.846

Debiti

I debiti sono stati valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si dà atto che i debiti iscritti in bilancio sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	-	-	-	-
Debiti verso fornitori	2.148.428	- 819.665	1.328.763	1.328.763
Debiti verso controllanti	527.185	- 510.884	16.301	16.301
Debiti tributari	379.129	158.363	537.492	537.492
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	255.793	7.973	263.766	263.766
Altri debiti	602.112	40.591	642.703	642.703
Totale debiti	3.912.646	- 1.123.623	2.789.024	2.789.024

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Acconti	-	-
Debiti verso fornitori	1.328.763	1.328.763
Debiti verso controllanti	16.301	16.301
Debiti tributari	537.492	537.492
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.766	263.766
Altri debiti	642.703	642.703
Debiti	2.789.024	2.789.024

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 ha interamente rimborsato un debito finanziario pari a Euro 154.846 che aveva dall'anno precedente verso la controllante Medipass SpA. Il finanziamento era stato erogato nel corso del 2021 da Inframedica S.p.A. a sostegno delle attività di investimento sostenute dalla Società; a seguito della fusione per incorporazione il finanziamento era passato in capo al socio Medipass SpA.

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	2.022.303	-126.401	1.895.902
Totale ratei e risconti passivi	2.022.303	-126.401	1.895.902

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	11.846.751
ALTRI RICAVI E PROVENTI	-6.394
Totale	11.840.357

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	11.840.357
Totale	11.840.357

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari rilevati nell'esercizio, pari a euro 291.595 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	1.816
Altri	9
Totale	1.825

Gli interessi passivi sono riferiti al finanziamento Intercompany con il Socio Medipass SpA.

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	38.904	0
B) Effetti fiscali		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-23.233	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	15.671	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 31/12/2024
Quadri	5
Impiegati	45
Operai	1
Collaboratori	0
Totale Dipendenti	51

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 15.080.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	15.080

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 2023

• Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.736	2.977
III - Immobilizzazioni finanziarie	89.888.089	89.905.570
Totale immobilizzazioni (B)	89.889.825	89.908.547
C) Attivo circolante		
II - Crediti	87.950	57.656
esigibili entro l'esercizio successivo	34	31
Imposte anticipate	87.916	57.625
IV - Disponibilità liquide	44.772	218.476
Totale attivo circolante (C)	132.722	276.132
D) Ratei e risconti	475	6.050
Totale attivo	90.023.022	90.190.729
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	8.645.293	8.645.293
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	71.411.612	71.411.612
VI - Altre riserve	10.258.661	10.258.660
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-237.898	-101.340
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-123.729	-136.557
Totale patrimonio netto	89.953.939	90.077.668
D) Debiti	69.038	112.996
esigibili entro l'esercizio successivo	69.038	112.996
E) Ratei e risconti	46	65
Totale passivo	90.023.022	90.190.729

• Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		-
altri	79	110
Totale altri ricavi e proventi	79	110
Totale valore della produzione	79	110
B) Costi della produzione		
7) per servizi	114.394	162.942
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz. immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	1.240	1.488
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.240	1.488
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.240	1.488
14) oneri diversi di gestione	38.475	11.725
Totale costi della produzione	154.109	176.155
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-154.030	-176.045
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	10	28
Totale proventi diversi dai precedenti	10	28
Totale altri proventi finanziari	10	28
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	10	28
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-154.020	-176.017
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	-30.291	-39.460
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-30.291	-39.460
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-123.729	-136.557

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 1.491.459 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 23 aprile 2025

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 non conforme alla 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