

POLITERAPICO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GEROLAMO BORGAZZI 87/B 20900 MONZA MB
Codice Fiscale	05926710152
Numero Rea	Monza e Brianza 1052707
P.I.	00809530967
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209 Altri studi medici specialistici e poliambulatori
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.126	2.251
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	106.721	153.760
7) altre	227.671	281.869
Totale immobilizzazioni immateriali	335.518	437.880
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	694.408	718.492
2) impianti e macchinario	1.484.358	1.623.106
3) attrezzature industriali e commerciali	184.905	207.600
4) altri beni	231.468	285.396
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	24.403
Totale immobilizzazioni materiali	2.595.139	2.858.997
Totale immobilizzazioni (B)	2.930.657	3.296.877
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.199.519	812.788
Totale crediti verso clienti	1.199.519	812.788
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	707.266	64.143
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.489	4.489
Totale crediti tributari	711.755	68.632
5-ter) imposte anticipate	98.834	35.173
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	539.754	466.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.895	7.895
Totale crediti verso altri	547.649	474.122
Totale crediti	2.557.757	1.390.715
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	19.365	19.365
6) altri titoli	2.591.244	2.513.505
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.610.609	2.532.870
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	974.412	1.399.636
2) assegni	92	502
3) danaro e valori in cassa	10.002	23.967
Totale disponibilità liquide	984.506	1.424.105
Totale attivo circolante (C)	6.152.872	5.347.690
D) Ratei e risconti	64.929	51.713
Totale attivo	9.148.458	8.696.280
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
III - Riserve di rivalutazione	738.113	738.113

IV - Riserva legale	2.080	2.080
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.391.589	4.136.827
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	3.391.589	4.136.828
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.009.728	1.554.762
Totale patrimonio netto	6.151.910	6.442.183
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.937	146.735
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.154	2.154
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.154	2.154
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	223.822	240.290
esigibili oltre l'esercizio successivo	188.213	411.600
Totale debiti verso banche	412.035	651.890
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	502	0
Totale acconti	502	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	553.109	670.798
Totale debiti verso fornitori	553.109	670.798
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.230.146	59.611
Totale debiti tributari	1.230.146	59.611
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.445	16.516
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.445	16.516
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.915	54.340
Totale altri debiti	67.915	54.340
Totale debiti	2.307.306	1.455.309
E) Ratei e risconti	512.305	652.053
Totale passivo	9.148.458	8.696.280

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.447.411	9.551.630
5) altri ricavi e proventi		
altri	402.011	187.188
Totale altri ricavi e proventi	402.011	187.188
Totale valore della produzione	10.849.422	9.738.818
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	358.356	338.249
7) per servizi	5.291.422	4.721.534
8) per godimento di beni di terzi	936.775	948.723
9) per il personale		
a) salari e stipendi	512.179	468.545
b) oneri sociali	137.016	115.063
c) trattamento di fine rapporto	40.254	35.253
e) altri costi	2.823	2.000
Totale costi per il personale	692.272	620.861
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	111.121	132.391
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	481.717	469.442
Totale ammortamenti e svalutazioni	592.838	601.833
14) oneri diversi di gestione	244.336	303.083
Totale costi della produzione	8.115.999	7.534.283
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.733.423	2.204.535
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	88.223	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12.544	10.126
Totale proventi diversi dai precedenti	12.544	10.126
Totale altri proventi finanziari	100.767	10.126
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.205	17.100
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.205	17.100
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	80.562	(6.974)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.813.985	2.197.561
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	867.918	645.607
imposte differite e anticipate	(63.661)	(2.808)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	804.257	642.799
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.009.728	1.554.762

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.009.728	1.554.762
Imposte sul reddito	804.257	642.799
Interessi passivi/(attivi)	(80.562)	6.974
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.733.423	2.204.535
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	592.838	601.833
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	36.337	33.542
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	629.175	635.375
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.362.598	2.839.910
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(386.731)	104.639
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(117.689)	251.297
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.216)	176.419
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(139.748)	(106.129)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	276.414	101.838
Totale variazioni del capitale circolante netto	(380.970)	528.064
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.981.628	3.367.974
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	80.562	(6.974)
(Imposte sul reddito pagate)	(651.441)	(636.227)
Altri incassi/(pagamenti)	(6.135)	(3.473)
Totale altre rettifiche	(577.014)	(646.674)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.404.614	2.721.300
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(217.859)	(300.011)
Disinvestimenti	-	56.485
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(8.759)	(38.281)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(77.739)	(2.485.774)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(304.357)	(2.767.581)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(16.468)	3.933
Accensione finanziamenti	(223.387)	(220.702)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.300.001)	(1.499.998)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.539.856)	(1.716.767)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(439.599)	(1.763.048)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.399.636	3.115.246
Assegni	502	832

Danaro e valori in cassa	23.967	71.075
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.424.105	3.187.153
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	974.412	1.399.636
Assegni	92	502
Danaro e valori in cassa	10.002	23.967
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	984.506	1.424.105

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (c.c.), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile.

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna.. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie.

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale. I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

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

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze

genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	2.251		1.125	1.126
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	153.760	8.758	55.797	106.721
Altre immobilizzazioni immateriali	281.869		54.198	227.671
Totali	437.880	8.758	111.120	335.518

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2024 ammontano a euro 335.518 (euro 437.880 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.251	153.760	281.869	437.880
Valore di bilancio	2.251	153.760	281.869	437.880
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.758	-	8.758
Ammortamento dell'esercizio	1.125	55.797	54.198	111.120
Totale variazioni	(1.125)	(47.039)	(54.198)	(102.362)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.126	106.721	227.671	335.518
Valore di bilancio	1.126	106.721	227.671	335.518

Costi di impianto ed ampliamento

Nel seguente prospetto si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3) relativamente ai costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Spese di costituzione	2.251		1.125	1.126
Totali	2.251		1.125	1.126

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 106.721 (euro 153.760 alla fine dell'esercizio precedente).

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 227.671 (euro 281.869 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi".

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	718.492		24.084	694.408
Impianti e macchinario	1.623.106	195.866	334.614	1.484.358
Attrezzature industriali e commerciali	207.600	22.325	45.020	184.905
Altri beni	285.396	24.071	77.999	231.468
- Mobili e arredi	132.061	4.880	29.519	107.422
- Macchine di ufficio elettroniche	132.518	19.191	44.396	107.313
- Autovetture e motocicli	18.438		3.688	14.750
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	2.378		396	1.982
Immobilizzazioni in corso e acconti	24.403		24.403	
Totali	2.858.997	242.262	506.120	2.595.139

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 2.595.139 (euro 2.858.997 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	802.784	3.347.498	2.715.096	1.820.495	24.403	8.710.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	84.292	1.724.393	2.507.496	1.535.099	-	5.851.280
Valore di bilancio	718.492	1.623.106	207.600	285.396	24.403	2.858.997
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	171.463	22.325	24.071	-	217.859
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	24.403	-	-	(24.403)	-

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	24.084	334.614	45.020	77.999	-	481.717
Totale variazioni	(24.084)	(138.748)	(22.695)	(53.928)	(24.403)	(263.858)
Valore di fine esercizio						
Costo	802.784	3.543.364	2.737.421	1.844.566	-	8.928.135
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.376	2.059.008	2.552.516	1.613.097	-	6.332.997
Valore di bilancio	694.408	1.484.358	184.905	231.468	0	2.595.139

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	893.308	539.566	297.705	34.845	55.068	3	1.820.495
Fondo ammortamento iniziale	761.247	407.049	279.268	34.845	52.689	1	1.535.099
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	132.061	132.517	18.437		2.379	2	285.396
Acquisizioni dell'esercizio	4.880	19.191					24.071
Ammortamenti dell'esercizio	29.519	44.396	3.688		396		77.999
Arrotondamento							
Saldo finale	107.422	107.312	14.749		1.983	2	231.468

Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 694.408 (euro 718.492 alla fine dell'esercizio precedente).

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 1.484.358 (euro 1.623.106 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a impianti generici e specifici e ai macchinari.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a euro 184.905 (euro 207.600 alla fine dell'esercizio precedente).

Altri beni

Ammontano a euro 231.468 (euro 285.396 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a mobili e arredi, macchine elettroniche, autovetture e automezzi.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a euro 0 (euro 24.403 alla fine dell'esercizio precedente).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	812.788	386.731	1.199.519	1.199.519	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	68.632	643.123	711.755	707.266	4.489
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	35.173	63.661	98.834		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	474.122	73.527	547.649	539.754	7.895
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.390.715	1.167.042	2.557.757	2.446.539	12.384

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	45.376	261.225	215.849
Fatture da emettere	535.565	716.367	180.802
Altri crediti	231.847	221.927	-9.920
Totale crediti verso clienti	812.788	1.199.519	386.731

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite		3.261	3.261
Crediti IRAP	2.882	-2.882	
Acconti IRES/IRPEF		551.480	551.480
Acconti IRAP		91.495	91.495
Altri crediti tributari	65.750	-231	65.519
Totali	68.632	643.123	711.755

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	466.227	539.754	73.527
Anticipi a fornitori	59.995	123.947	63.952
N/c da ricevere	15.146	15.263	117
Crediti diversi	391.086	391.144	58
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	7.895	7.895	
Depositi cauzionali in denaro	7.895	7.895	
Totale altri crediti	474.122	547.649	73.527

L'attivo circolante comprende i crediti per imposte anticipate relative alle spese di manutenzione. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	19.365	-	19.365
Altri titoli non immobilizzati	2.513.505	77.739	2.591.244
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.532.870	77.739	2.610.609

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Fondi comuni d'investimento	11.728	11.728	
Titoli di stato	2.501.777	2.579.516	77.739
Totali al lordo del fondo svalutazione	2.513.505	2.591.244	77.739
- Fondi svalutazione altri titoli			
Totali	2.513.505	2.591.244	77.739

La società possiede una partecipazione in Banca di Credito Cooperativo Brianza e Laghi.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.399.636	(425.224)	974.412
Assegni	502	(410)	92
Denaro e altri valori in cassa	23.967	(13.965)	10.002
Totale disponibilità liquide	1.424.105	(439.599)	984.506

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	51.713	13.216	64.929
Totale ratei e risconti attivi	51.713	13.216	64.929

La voce presenta il seguente dettaglio:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	51.713	64.929	13.216
- su polizze assicurative	14.398	19.672	5.274
- su canoni di locazione			
- su altri canoni	11.765	14.686	2.921
- altri	25.550	30.571	5.021
Ratei attivi:			
Totali	51.713	64.929	13.216

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 6.151.909 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-	-		10.400
Riserve di rivalutazione	738.113	-	-	-		738.113
Riserva legale	2.080	-	-	-		2.080
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.136.827	1.554.762	-	2.300.000		3.391.589
Varie altre riserve	1	-	1	2		0
Totale altre riserve	4.136.828	1.554.762	1	2.300.002		3.391.589
Utile (perdita) dell'esercizio	1.554.762	(1.554.762)	-	-	2.009.728	2.009.728
Totale patrimonio netto	6.442.183	-	1	2.300.002	2.009.728	6.151.910

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.400	C	B	10.400
Riserve di rivalutazione	738.113	C	B	738.113
Riserva legale	2.080	U	A,B	2.080
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.391.589	U	A,B,C	3.391.589
Varie altre riserve	0			(1)
Totale altre riserve	3.391.589			3.391.588
Totale	4.142.182			4.142.181
Quota non distribuibile				750.593
Residua quota distribuibile				3.391.588

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

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	146.735
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.254
Utilizzo nell'esercizio	10.052
Totale variazioni	30.202
Valore di fine esercizio	176.937

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	2.154	-	2.154	-	2.154
Debiti verso banche	651.890	(239.855)	412.035	223.822	188.213
Acconti	0	502	502	502	-
Debiti verso fornitori	670.798	(117.689)	553.109	553.109	-
Debiti tributari	59.611	1.170.535	1.230.146	1.230.146	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.516	24.929	41.445	41.445	-
Altri debiti	54.340	13.575	67.915	67.915	-
Totale debiti	1.455.309	851.997	2.307.306	2.116.939	190.367

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	240.290	223.822	-16.468
Mutui	238.964	223.386	-15.578
Carte di credito	1.326	436	-890
Altri debiti verso banche			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	411.600	188.213	-223.387
Mutui	411.600	188.213	-223.387

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti verso banche	651.890	412.035	-239.855

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio		502	502
Anticipi da clienti		502	502
b) Acconti oltre l'esercizio			
Totale acconti		502	502

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	670.798	553.109	-117.689
Fornitori	293.996	261.671	-32.325
Fatture da ricevere	376.802	291.438	-85.364
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	670.798	553.109	-117.689

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	8.087	736.566	744.653
Debito IRAP		123.265	123.265
Erario c.to IVA	5.705	22.092	27.797
Erario c.to ritenute dipendenti	11.417	13.113	24.530
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	34.402	-10.500	23.902
Erario c.to ritenute altro		286.000	286.000
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	59.611	1.170.535	1.230.146

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	14.683	26.356	11.673
Debiti verso Inail		74	74
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.833	15.015	13.182
Totale debiti previd. e assicurativi	16.516	41.445	24.929

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	54.340	67.915	13.575
Debiti verso dipendenti/assimilati	29.745	31.890	2.145

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso amministratori e sindaci		13.488	13.488
Debiti diversi	24.595	22.537	-2.058
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	54.340	67.915	13.575

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un ulteriore dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.154	2.154
Debiti verso banche	412.035	412.035
Acconti	502	502
Debiti verso fornitori	553.109	553.109
Debiti tributari	1.230.146	1.230.146
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.445	41.445
Altri debiti	67.915	67.915
Totale debiti	2.307.306	2.307.306

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2026	2.154
Totale	2.154

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	85.633	(18.777)	66.856
Risconti passivi	566.420	(120.971)	445.449
Totale ratei e risconti passivi	652.053	(139.748)	512.305

La voce presenta il seguente dettaglio:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	566.420	445.449	-120.971
- su canoni di locazione			
- su contributo Sabatini	36.627	15.594	-21.033
- contributi c/impianti	529.793	429.855	-99.938
Ratei passivi:	85.633	66.856	-18.777
- su interessi passivi	663		-663
- su commissioni	1.763	2.228	465
- su canoni			
- del personale dipendente	68.573	63.779	-4.794
- su ENPAM	13.316		-13.316
- altri	1.318	849	-469
Totali	652.053	512.305	-139.748

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	9.551.630	10.447.411	895.781	9,38
Altri ricavi e proventi	187.188	402.011	214.823	114,76
Totali	9.738.818	10.849.422	1.110.604	

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni convenzionate	759.464
Prestazioni private	5.401.797
Prestazioni ASL	3.394.131
Prestazioni odontoiatria	876.149
Prestazioni medicina estetica	15.870
Totale	10.447.411

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	338.249	358.356	20.107	5,94
Per servizi	4.721.534	5.291.422	569.888	12,07
Per godimento di beni di terzi	948.723	936.775	-11.948	-1,26
Per il personale:				
a) salari e stipendi	468.545	512.179	43.634	9,31
b) oneri sociali	115.063	137.016	21.953	19,08
c) trattamento di fine rapporto	35.253	40.254	5.001	14,19
e) altri costi	2.000	2.823	823	41,15
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	132.391	111.121	-21.270	-16,07
b) immobilizzazioni materiali	469.442	481.717	12.275	2,61
Oneri diversi di gestione	303.083	244.336	-58.747	-19,38
Totali	7.534.283	8.115.999	581.716	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.391
Altri	13.814
Totale	20.205

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	12.544	12.544
Altri proventi		
Totali	12.544	12.544

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	645.607	222.311	34,43	867.918
Imposte differite				
Imposte anticipate	-2.808	-60.853	2.167,13	-63.661
Totali	642.799	161.458		804.257

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone,

inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	146.554		265.254		411.808	
Totale differenze temporanee deducibili	146.554		265.254		411.808	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	35.173		63.661		98.834	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Totale differenze temporanee imponibili						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite						
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	35.173		63.661		98.834	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	35.173		63.661		98.834	
- imputate a Conto economico			63.661			
- imputate a Patrimonio netto						
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzioni eccedenti	146.554	265.254	411.808	24,00%	98.834

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.813.985	
Onere fiscale teorico %	24,00	675.356
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- spese autovetture	23.823	
- sopravvenienze passive	44.424	
- spese telefoniche	6.747	
- multe e ammende	3.708	
- costi indeducibili	65.525	
- spese di manutenzione	325.874	

Descrizione	Valore	Imposte
- quote spese di manutenzione	-60.619	
- deduzione IRAP	-21.081	
- altre variazioni in diminuzione	-102.970	
Totale	288.737	
Imponibile IRES	3.102.722	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		744.653
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	3.425.695	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- IMU	1.975	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	392.310	
- ammortamento fabbricati	300	
- altre voci	115.042	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	102.154	
Totale	3.833.168	
Onere fiscale teorico %	3,90	149.494
Deduzioni:		
- costo personale dipendente a tempo indeterminato	672.526	
Totale	672.526	
Imponibile IRAP	3.160.642	
IRAP corrente per l'esercizio		123.265
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

	Numero medio
Impiegati	14
Altri dipendenti	7
Totale Dipendenti	21

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2024, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	320.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale Dott.ssa CIUFFREDA STEFANIA per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.860
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.860

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	2.009.728
Totale	2.009.728

Dichiarazione di conformità del bilancio

MONZA, 29 aprile 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

RECHICHI GIOVANNI

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