

POLITERAPICO S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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)	862203 Altre attività di medicina specialistica svolte presso cliniche e centri specialistici
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	1.126
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	54.645	106.721
7) altre	175.254	227.671
Totale immobilizzazioni immateriali	229.899	335.518
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	670.325	694.408
2) impianti e macchinario	1.156.650	1.484.358
3) attrezzature industriali e commerciali	182.239	184.905
4) altri beni	227.466	231.468
Totale immobilizzazioni materiali	2.236.680	2.595.139
Totale immobilizzazioni (B)	2.466.579	2.930.657
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.001.738	1.199.519
Totale crediti verso clienti	1.001.738	1.199.519
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.938	707.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.489	4.489
Totale crediti tributari	139.427	711.755
5-ter) imposte anticipate	72.073	98.834
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.585	539.754
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.895	7.895
Totale crediti verso altri	455.480	547.649
Totale crediti	1.668.718	2.557.757
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	19.365	19.365
6) altri titoli	11.728	2.591.244
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	31.093	2.610.609
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.308.821	974.412
2) assegni	132	92
3) danaro e valori in cassa	17.727	10.002
Totale disponibilità liquide	2.326.680	984.506
Totale attivo circolante (C)	4.026.491	6.152.872
D) Ratei e risconti	1.148.336	64.929
Totale attivo	7.641.406	9.148.458
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	3.301.317	3.391.589
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	3.301.318	3.391.589
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.099.174	2.009.728
Totale patrimonio netto	6.151.085	6.151.910
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	159.861	176.937
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	188.871	223.822
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	188.213
Totale debiti verso banche	188.871	412.035
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	502
Totale acconti	0	502
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	584.000	553.109
Totale debiti verso fornitori	584.000	553.109
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.929	1.230.146
Totale debiti tributari	62.929	1.230.146
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.744	41.445
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.744	41.445
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.228	67.915
Totale altri debiti	67.228	67.915
Totale debiti	929.926	2.307.306
E) Ratei e risconti	400.534	512.305
Totale passivo	7.641.406	9.148.458

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.209.711	10.447.411
5) altri ricavi e proventi		
altri	277.692	402.011
Totale altri ricavi e proventi	277.692	402.011
Totale valore della produzione	10.487.403	10.849.422
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	381.164	358.356
7) per servizi	4.823.647	5.291.422
8) per godimento di beni di terzi	975.721	936.775
9) per il personale		
a) salari e stipendi	448.484	512.179
b) oneri sociali	132.399	137.016
c) trattamento di fine rapporto	34.853	40.254
e) altri costi	6.488	2.823
Totale costi per il personale	622.224	692.272
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	105.619	111.121
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	498.059	481.717
Totale ammortamenti e svalutazioni	603.678	592.838
14) oneri diversi di gestione	237.618	244.336
Totale costi della produzione	7.644.052	8.115.999
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.843.351	2.733.423
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	90.483	88.223
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.925	12.544
Totale proventi diversi dai precedenti	6.925	12.544
Totale altri proventi finanziari	97.408	100.767
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.799	20.205
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.799	20.205
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	78.609	80.562
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.921.960	2.813.985
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	796.025	867.918
imposte differite e anticipate	26.761	(63.661)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	822.786	804.257
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.099.174	2.009.728

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.099.174	2.009.728
Imposte sul reddito	822.786	804.257
Interessi passivi/(attivi)	(78.609)	(80.562)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.843.351	2.733.423
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	603.678	592.838
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	29.783	36.337
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	633.461	629.175
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.476.812	3.362.598
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	197.781	(386.731)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	30.891	(117.689)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.083.407)	(13.216)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(111.771)	(139.748)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(228.495)	276.414
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.195.001)	(380.970)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.281.811	2.981.628
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	78.609	80.562
(Imposte sul reddito pagate)	(1.088.140)	(651.441)
Altri incassi/(pagamenti)	(46.859)	(6.135)
Totale altre rettifiche	(1.056.390)	(577.014)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.225.421	2.404.614
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(139.600)	(217.859)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(8.759)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	2.579.516	(77.739)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.439.916	(304.357)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(34.951)	(16.468)
Accensione finanziamenti	(188.213)	(223.387)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(2.099.999)	(2.300.001)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.323.163)	(2.539.856)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.342.174	(439.599)
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	984.506	1.424.105
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.308.821	974.412
Assegni	132	92
Danaro e valori in cassa	17.727	10.002
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.326.680	984.506

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, 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	1.126		1.126	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	106.721		52.076	54.645
Altre immobilizzazioni immateriali	227.671		52.417	175.254
Totali	335.518		105.619	229.899

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2025 ammontano a euro 229.899 (euro 335.518 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	1.126	106.721	227.671	335.518
Valore di bilancio	1.126	106.721	227.671	335.518
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.126	52.076	52.417	105.619
Totale variazioni	(1.126)	(52.076)	(52.417)	(105.619)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	54.645	175.254	229.899
Valore di bilancio	0	54.645	175.254	229.899

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	1.126		1.126	
Totali	1.126		1.126	

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 54.645 (euro 106.721 alla fine dell'esercizio precedente).

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 175.254 (euro 227.671 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	694.408		24.083	670.325
Impianti e macchinario	1.484.358	16.810	344.518	1.156.650
Attrezzature industriali e commerciali	184.905	43.071	45.737	182.239
Altri beni	231.468	79.719	83.721	227.466
- Mobili e arredi	107.422		25.092	82.330
- Macchine di ufficio elettroniche	107.313	38.909	45.869	100.353
- Autovetture e motocicli	14.750	39.900	12.363	42.287
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti	1.982		397	1.585
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	2.595.139	139.600	498.059	2.236.680

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 2.236.680 (euro 2.595.139 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	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	802.784	3.543.365	2.737.421	1.844.566	8.928.136
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	2.595.139
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	16.712	43.071	79.718	139.501
Ammortamento dell'esercizio	24.084	344.518	45.737	83.721	498.060
Altre variazioni	-	98	-	-	98
Totale variazioni	(24.083)	(327.708)	(2.666)	(4.002)	(358.459)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	802.784	3.560.077	2.780.492	1.863.684	9.007.037
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	132.459	2.403.427	2.598.252	1.636.217	6.770.355
Valore di bilancio	670.325	1.156.650	182.239	227.466	2.236.680

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	898.188	558.757	297.705	34.845	55.068	3	1.844.566
Fondo ammortamento iniziale	790.766	451.445	282.956	34.845	53.085		1.613.097
Arrotondamento							-1
Saldo a inizio esercizio	107.422	107.312	14.749		1.983	2	231.468
Acquisizioni dell'esercizio		39.818	39.900				79.718
Ammortamenti dell'esercizio	25.091	45.868	12.362		397	3	83.718
Arrotondamento							-2
Saldo finale	82.331	101.262	42.287		1.586		227.466

Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 670.325 (euro 694.408 alla fine dell'esercizio precedente).

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 1.156.650 (euro 1.484.358 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a impianti generici e specifici e ai macchinari.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a euro 182.239 (euro 184.905 alla fine dell'esercizio precedente).

Altri beni

Ammontano a euro 227.466 (euro 231.468 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a mobili e arredi, macchine elettroniche, autovetture e automezzi.

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	1.199.519	(197.781)	1.001.738	1.001.738	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	711.755	(572.328)	139.427	134.938	4.489
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	98.834	(26.761)	72.073		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	547.649	(92.169)	455.480	447.585	7.895
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.557.757	(889.039)	1.668.718	1.584.261	12.384

Si segnala che l'importo lordo dei crediti tributari è pari a euro 932.030, esposto al netto della compensazione con debiti tributari per euro 792.603.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	261.225	239.092	-22.133
Fatture da emettere	716.367	555.487	-160.880
Altri crediti	221.927	207.159	-14.768
Totale crediti verso clienti	1.199.519	1.001.738	-197.781

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	3.261	-3.261	
Crediti IRES/IRPEF		73.855	73.855
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF	551.480	-551.480	
Acconti IRAP	91.495	-91.495	
Altri crediti tributari	65.519	53	65.572
Totali	711.755	-572.328	139.427

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	539.754	447.585	-92.169
Anticipi a fornitori	123.947	41.679	-82.268
N/c da ricevere	15.263	8.479	-6.784
Crediti diversi	391.144	395.327	4.183
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	7.895	7.895	
Depositi cauzionali in denaro	7.895	7.895	
Totale altri crediti	547.649	455.480	-92.169

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	2.591.244	(2.579.516)	11.728
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.610.609	(2.579.516)	31.093

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	2.579.516		-2.579.516
Totali al lordo del fondo svalutazione	2.591.244	11.728	-2.579.516
- Fondi svalutazione altri titoli			
Totali	2.591.244	11.728	-2.579.516

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	974.412	1.334.409	2.308.821
Assegni	92	40	132
Denaro e altri valori in cassa	10.002	7.725	17.727
Totale disponibilità liquide	984.506	1.342.174	2.326.680

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	64.929	1.083.407	1.148.336
Totale ratei e risconti attivi	64.929	1.083.407	1.148.336

La voce presenta il seguente dettaglio:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	64.929	1.148.336	1.083.407
- su polizze assicurative	19.672	26.423	6.751
- su canoni di locazione		1.076.708	1.076.708
- su altri canoni	14.686	13.555	-1.131
- altri	30.571	31.650	1.079
Ratei attivi:			
Totali	64.929	1.148.336	1.083.407

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 6.151.085 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	3.391.589	2.009.728	-	2.100.000		3.301.317
Varie altre riserve	0	-	1	-		1
Totale altre riserve	3.391.589	2.009.728	1	2.100.000		3.301.318
Utile (perdita) dell'esercizio	2.009.728	(2.009.728)	-	-	2.099.174	2.099.174
Totale patrimonio netto	6.151.910	-	1	2.100.000	2.099.174	6.151.085

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	3.301.317	U	A,B,C	3.301.317
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	3.301.318			3.301.317
Totale	4.051.911			4.051.910
Quota non distribuibile				750.593
Residua quota distribuibile				3.301.317

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

Al 31/12/2025 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 31/12/2025 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	176.937
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.853
Utilizzo nell'esercizio	51.929
Totale variazioni	(17.076)
Valore di fine esercizio	159.861

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).

Si segnala che l'importo lordo dei debiti tributari è pari a euro 855.532 esposto al netto della compensazione con crediti tributari per euro 792.603.

	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	412.035	(223.164)	188.871	188.871	0
Acconti	502	(502)	0	0	-
Debiti verso fornitori	553.109	30.891	584.000	584.000	-
Debiti tributari	1.230.146	(1.167.217)	62.929	62.929	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.445	(16.701)	24.744	24.744	-
Altri debiti	67.915	(687)	67.228	67.228	-
Totale debiti	2.307.306	(1.377.380)	929.926	927.772	2.154

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	223.822	188.871	-34.951
Mutui	223.386	188.213	-35.173
Carte di credito	436	658	222
Altri debiti verso banche			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	188.213		-188.213
Mutui	188.213		-188.213
Totale debiti verso banche	412.035	188.871	-223.164

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	553.109	584.000	30.891
Fornitori	261.671	212.463	-49.208
Fatture da ricevere	291.438	371.538	80.100
Arrotondamento		-1	
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Totale debiti verso fornitori	553.109	584.000	30.891

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	744.653	-744.653	
Debito IRAP	123.265	-119.843	3.422
Erario c.to IVA	27.797	-16.720	11.077
Erario c.to ritenute dipendenti	24.530	-5.540	18.990
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	23.902	5.538	29.440
Erario c.to ritenute altro	286.000	-286.000	
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	1.230.146	-1.167.217	62.929

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	26.356	24.489	-1.867
Debiti verso Inail	74		-74
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	15.015	255	-14.760
Totale debiti previd. e assicurativi	41.445	24.744	-16.701

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	67.915	67.228	-687
Debiti verso dipendenti/assimilati	31.890	25.388	-6.502
Debiti verso amministratori e sindaci	13.488	13.427	-61
Debiti diversi	22.537	28.413	5.876
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	67.915	67.228	-687

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	188.871	188.871
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	584.000	584.000
Debiti tributari	62.929	62.929
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.744	24.744
Altri debiti	67.228	67.228
Totale debiti	929.926	929.926

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
31/12/2027	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	66.856	368	67.224
Risconti passivi	445.449	(112.139)	333.310
Totale ratei e risconti passivi	512.305	(111.771)	400.534

La voce presenta il seguente dettaglio:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	445.449	333.310	-112.139
- su canoni di locazione			
- su contributo Sabatini	15.594	3.393	-12.201
- contributi c/impianti	429.855	329.917	-99.938
Ratei passivi:	66.856	67.224	368
- su interessi passivi		70	70
- su commissioni	2.228	2.090	-138
- su canoni			
- del personale dipendente	63.779	49.384	-14.395
- su ENPAM		15.680	15.680
- altri	849		-849
Totali	512.305	400.534	-111.771

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	10.447.411	10.209.711	-237.700	-2,28
Altri ricavi e proventi	402.011	277.692	-124.319	-30,92
Totali	10.849.422	10.487.403	-362.019	

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	731.832
Prestazioni private	5.005.019
Prestazioni ASL	3.721.487
Prestazioni odontoiatria	750.523
Prestazioni medicina estetica	850
Totale	10.209.711

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	358.356	381.164	22.808	6,36
Per servizi	5.291.422	4.823.647	-467.775	-8,84
Per godimento di beni di terzi	936.775	975.721	38.946	4,16
Per il personale:				
a) salari e stipendi	512.179	448.484	-63.695	-12,44
b) oneri sociali	137.016	132.399	-4.617	-3,37
c) trattamento di fine rapporto	40.254	34.853	-5.401	-13,42
e) altri costi	2.823	6.488	3.665	129,83
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	111.121	105.619	-5.502	-4,95
b) immobilizzazioni materiali	481.717	498.059	16.342	3,39
Oneri diversi di gestione	244.336	237.618	-6.718	-2,75
Totali	8.115.999	7.644.052	-471.947	

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	3.707
Altri	15.092
Totale	18.799

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

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	6.925	6.925
Altri proventi		
Totali	6.925	6.925

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	867.918	-71.893	-8,28	796.025
Imposte differite				
Imposte anticipate	-63.661	90.422	-142,04	26.761
Totali	804.257	18.529		822.786

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	411.808		-111.504		300.304	
Totale differenze temporanee deducibili	411.808		-111.504		300.304	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	98.834		-26.761		72.073	
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	98.834		-26.761		72.073	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	98.834		-26.761		72.073	
- imputate a Conto economico			-26.761			
- 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	411.808	(111.504)	300.304	24,00%	72.073

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	2.921.960	
Onere fiscale teorico %	24,00	701.270
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- interessi passivi	60	
- spese autovetture	31.760	
- sopravvenienze passive	37.329	
- spese telefoniche	8.860	
- multe e ammende	4.503	
- costi indeducibili	50.090	

- ammortamenti indeducibili	1.056	
- spese vitto e alloggio	232	
- altre variazioni in aumento	24	
- deduzione IRAP	-35.240	
- sopravvenienze attive	-99.999	
- spese di manutenzione	-111.504	
- altre variazioni in diminuzione	-20.222	
Totale	-133.051	
Imponibile IRES	2.788.909	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		669.338
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)	3.465.575	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- IMU	1.975	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	392534	
- ammortamenti	300	
- altre voci	91.922	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci	99.999	
Totale	3.852.307	
Onere fiscale teorico %	3,90	150.240
Deduzioni:		
- cuneo fiscale	603.929	
Totale	603.929	
Imponibile IRAP	3.248.378	
IRAP corrente per l'esercizio		126.687
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 31/12/2025.

	Numero medio
Impiegati	13
Altri dipendenti	5
Totale Dipendenti	18

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 31/12/2025, 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	2.099.174
Totale	2.099.174

Dichiarazione di conformità del bilancio

MONZA, 29 aprile 2026

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.