

RECOVERY FOR LIFE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SANTA TECLA 5 20122 MILANO (MI)
Codice Fiscale	11129860968
Numero Rea	MI 2581097
P.I.	11129860968
Capitale Sociale Euro	606.042 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività varie di assistenza sociale non residenziale n.c.a. (88.99.09)
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	176.726	32.623
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	78.971	46.333
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	120.353	131.316
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.796.584	1.786.321
7) altre	1.075.342	936.089
Totale immobilizzazioni immateriali	3.247.976	2.932.682
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	3.533	4.984
4) altri beni	175.097	122.261
Totale immobilizzazioni materiali	178.630	127.245
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	-	494.598
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	494.598
Totale immobilizzazioni (B)	3.426.606	3.554.525
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.408.985	601.074
Totale crediti verso clienti	1.408.985	601.074
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.606	3.116
Totale crediti tributari	5.606	3.116
5-ter) imposte anticipate	94.284	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.688	7.227
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.595	36.900
Totale crediti verso altri	43.283	44.127
Totale crediti	1.552.158	648.317
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.546.002	341.887
3) danaro e valori in cassa	758	1.025
Totale disponibilità liquide	1.546.760	342.912
Totale attivo circolante (C)	3.098.918	991.229
D) Ratei e risconti	54.175	45.311
Totale attivo	6.579.699	4.591.065
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	606.042	606.042
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	93.958	93.958
IV - Riserva legale	2.845	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	-	1

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(252.428)	(306.490)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	37.781	56.908
Totale patrimonio netto	488.198	450.419
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	215.848	101.264
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	799.585	641.128
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.907.832	2.665.118
Totale debiti verso banche	4.707.417	3.306.246
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	5.776
Totale acconti	-	5.776
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	532.838	297.471
Totale debiti verso fornitori	532.838	297.471
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.395	120.886
Totale debiti tributari	132.395	120.886
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.538	106.978
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	162.538	106.978
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.204	202.025
Totale altri debiti	334.204	202.025
Totale debiti	5.869.392	4.039.382
E) Ratei e risconti	6.261	-
Totale passivo	6.579.699	4.591.065

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.658.750	3.299.401
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	325.596	963.541
5) altri ricavi e proventi		
altri	49.106	31.196
Totale altri ricavi e proventi	49.106	31.196
Totale valore della produzione	7.033.452	4.294.138
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	175.760	112.514
7) per servizi	2.428.261	1.224.042
8) per godimento di beni di terzi	752.876	512.960
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.158.754	1.360.388
b) oneri sociali	662.379	320.034
c) trattamento di fine rapporto	158.231	80.647
Totale costi per il personale	2.979.364	1.761.069
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	209.149	187.749
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.605	25.242
Totale ammortamenti e svalutazioni	244.754	212.991
14) oneri diversi di gestione	78.898	44.645
Totale costi della produzione	6.659.913	3.868.221
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	373.539	425.917
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.576	130
Totale proventi diversi dai precedenti	11.576	130
Totale altri proventi finanziari	11.576	130
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	374.197	285.222
Totale interessi e altri oneri finanziari	374.197	285.222
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(362.621)	(285.092)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.918	140.825
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	67.421	83.917
imposte differite e anticipate	(94.284)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(26.863)	83.917
21) Utile (perdita) dell'esercizio	37.781	56.908

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	37.781	56.908
Imposte sul reddito	(26.863)	83.917
Interessi passivi/(attivi)	362.621	285.092
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	373.539	425.917
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	158.231	80.647
Ammortamenti delle immobilizzazioni	244.754	212.991
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	402.985	293.638
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	776.524	719.555
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(807.911)	(304.191)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	235.367	73.392
Decremento/(Incremento) del ratei e risconti attivi	(8.864)	1.715
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.261	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	252.371	172.292
Totale variazioni del capitale circolante netto	(322.776)	(56.792)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	453.748	662.763
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(362.621)	(285.092)
(Imposte sul reddito pagate)	(127.966)	(16.972)
(Utilizzo dei fondi)	(43.647)	(5.551)
Totale altre rettifiche	(534.234)	(307.615)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(80.486)	355.148
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(86.990)	(68.099)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(524.443)	(1.974.938)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	494.598	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(116.835)	(2.043.037)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	158.457	124.425
Accensione finanziamenti	4.841.544	-
(Rimborso finanziamenti)	(3.598.830)	(605.207)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	(21.385)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.401.169	(502.167)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.203.848	(2.190.056)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	341.887	2.531.985
Danaro e valori in cassa	1.025	983

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	342.912	2.532.968
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.546.002	341.887
Danaro e valori in cassa	758	1.025
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.546.760	342.912

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 37.781.

Attività svolte

La Società, costituita per operare nel settore sanitario e socio-sanitario, è al suo quarto esercizio sociale.

Nel corso dell'esercizio, oltre a proseguire l'attività nelle varie sedi, si è investito in attività propedeutiche e di programmazione, tese ad accrescere la gamma di servizi offerti.

Come ampiamente illustrato nella Relazione sulla gestione, cui si rinvia, la società si occupa di offrire servizi di assistenza alle persone affette da disagio fisico, psichico e sociale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio è stata avviata una nuova residenza di neuro-psichiatria infantile di ulteriori 20 posti letto presso la sede già operativa di Limbiate (MB) e una nuova residenza di neuro-psichiatria infantile di ulteriori 9 posti letto presso la sede già operativa di Casteggio (PV). Entrambe queste nuove unità cliniche hanno già raggiunto la piena occupazione.

Considerata la costante crescita dei servizi offerti, la Società ha sostenuto, e sta continuando a sostenere, investimenti per lo sviluppo delle proprie unità cliniche, nonché nel perfezionamento ed evoluzione del proprio modello clinico. A tal proposito, giova sottolineare che nel corso dell'esercizio la Società, a tutela dei propri investimenti in proprietà intellettuale, ha depositato presso il BOIP (*- Benelux Office for Intellectual Property*) due ulteriori protocolli che possono considerarsi un'evoluzione e una estensione dei protocolli già depositati negli anni precedenti.

Continuità aziendale

L'esercizio 2024 si è chiuso, dopo le capitalizzazioni, con un risultato positivo pari a Euro 37.781. Occorre tuttavia evidenziare che la società, costituita nel 2020, ha avviato una prima struttura, un centro diurno, nel corso del 2021, ha potuto avviare le prime due residenze nella struttura di Limbiate solo nell'esercizio 2022 e la terza struttura nella sede di Casteggio nell'esercizio 2023; nel corso del 2024 - quarto anno di operatività della società - sono state implementate le attività svolte nelle sedi di Limbiate e Casteggio. Ciononostante l'ebitda prodotto nell'esercizio, dopo le capitalizzazioni, è risultato positivo per Euro 616.407.

Per quanto attiene all'evoluzione futura occorre precisare che sono già state identificate ulteriori sedi, anche al di fuori della Regione Lombardia, che saranno avviate nei prossimi mesi, oltre a numerose altre opportunità che andranno via via valutate e selezionate.

In questa prospettiva, la Società si è munita di nuove risorse finanziarie necessarie per sostenere l'ambizioso programma di investimento e di sviluppo presente e futuro sia mediante il supporto del ceto bancario che dei soci. La Società pertanto dispone della flessibilità finanziaria che le consentirà di perseguire il proprio piano industriale e di accelerare il proprio percorso di crescita.

In considerazione di quanto sopra gli Amministratori ritengono non sussistano dubbi sulla capacità della società di continuare la propria operatività per un prevedibile futuro pari almeno a dodici mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio e sul conseguente utilizzo del presupposto della continuità aziendale per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2024.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

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

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

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio a seguito delle importanti attività di controllo poste in essere riferite all'implementazione ed avvio di nuove strutture operative ed alla contabilizzazione dei relativi costi.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I marchi sono ammortizzati in quote costanti in un arco temporale di 18 anni.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti	20%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettr. ufficio	20%
Autovetture	25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Titoli

I titoli immobilizzati sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi. I titoli immobilizzati sono destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ai sensi del nuovo OIC 34, è stata data attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto. La società ha optato per la non separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione considerata la presenza di contratti non particolarmente complessi per i quali la separazione produce effetti irrilevanti.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), così come modificato dall'entrata in vigore del Decreto Legislativo 17 giugno 2022, n. 83, adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	65.589	69.120	174.107	1.786.321	1.106.448	3.201.585
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.966	22.787	42.791	-	170.359	268.903
Valore di bilancio	32.623	46.333	131.316	1.786.321	936.089	2.932.682
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	161.613	58.078	12.200	10.263	282.289	524.443
Ammortamento dell'esercizio	17.510	25.440	23.163	-	143.036	209.149
Totale variazioni	144.103	32.638	(10.963)	10.263	139.253	315.294
Valore di fine esercizio						
Costo	227.202	127.198	186.307	1.796.584	1.388.737	3.726.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.476	48.227	65.954	-	313.395	478.052
Valore di bilancio	176.726	78.971	120.353	1.796.584	1.075.342	3.247.976

Nei costi di impianto e di ampliamento trovano allocazione le spese notarili sostenute in sede di costituzione della società e per l'apertura di nuove unità locali.

Le altre immobilizzazioni accolgono gli oneri per migliorie su beni di terzi, relative alle spese per la manutenzione straordinaria delle unità locali già attive e di quelle aperte nel corso dell'esercizio nonché le spese relative all'accreditamento delle stesse.

Nelle immobilizzazioni in corso trovano allocazione le spese che si stanno sostenendo per lo sviluppo e la messa a punto di un Modello Clinico RFL, le cui caratteristiche e modalità di funzionamenti sono in corso di definizione.

Le spese a tal fine sostenute, che nell'esercizio 2024 ammontano a complessivi Euro 10.263, avranno indubbiamente un'utilità pluriennale e sono pertanto state iscritte tra le immobilizzazioni immateriali.

Vista la criticità di questo investimento per lo sviluppo futuro della Società, si è dato incarico ad un consulente legale esperto in materia di proprietà intellettuale di verificare e valutare la congruità degli investimenti sostenuti e di trovare le opportune forme di difesa, anche in sede europea.

Le immobilizzazioni immateriali seguono il loro normale processo di ammortamento con la sola esclusione di quelle attività acquisite nel corso dell'esercizio ed inutilizzate in riferimento alle quali il relativo ammortamento è stato sospeso.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2024 non ci sono riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel Bilancio in commento non sono presenti svalutazioni e/o ripristini di valore.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
178.630	127.245	51.385

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.256	158.147	165.403
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.272	35.886	38.158
Valore di bilancio	4.984	122.261	127.245
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	86.990	86.990
Ammortamento dell'esercizio	1.451	34.154	35.605
Totale variazioni	(1.451)	52.836	51.385
Valore di fine esercizio			
Costo	7.257	245.137	252.394
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.724	70.040	73.764
Valore di bilancio	3.533	175.097	178.630

Nelle altre immobilizzazioni trovano allocazione le spese per l'acquisto di mobili e arredi per Euro 133.179, le macchine ufficio elettroniche per Euro 23.153 e le autovetture per Euro 88.805.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel Bilancio in commento non sono presenti svalutazioni e/o ripristini di valore.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio (Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
	494.598	(494.598)

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	500.000
Svalutazioni	5.402
Valore di bilancio	494.598
Variazioni nell'esercizio	
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	494.598
Totale variazioni	(494.598)

Le immobilizzazioni finanziarie detenute dalla società al 31.12.2023 erano composte da Titoli sottoscritti in data 3 giugno 2022 con Banca Popolare di Ragusa.

Nei primi mesi del 2024 tali titoli sono stati interamente ceduti per un controvalore di euro 494.598 corrispondente al valore iscritto a bilancio al 31.12.2023.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	601.074	807.911	1.408.985	1.408.985	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.116	2.490	5.606	5.606	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	94.284	94.284		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.127	(844)	43.283	10.688	32.595
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	648.317	903.841	1.552.158	1.425.279	32.595

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto ogni differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Nei crediti verso clienti sono iscritti i crediti per fatture da emettere per Euro 692.692.

I crediti verso altri accolgono principalmente i crediti per depositi cauzionali per Euro 32.595, credito INAIL di euro 3.407 e anticipi a fornitori per Euro 7.281.

Le imposte anticipate per Euro 94.284 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.408.985	1.408.985
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.606	5.606
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	94.284	94.284
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.283	43.283
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.552.158	1.552.158

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.546.760	342.912	1.203.848

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	341.887	1.204.115	1.546.002
Denaro e altri valori in cassa	1.025	(267)	758
Totale disponibilità liquide	342.912	1.203.848	1.546.760

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
54.175	45.311	8.864

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	9.082	9.082
Risconti attivi	45.311	(218)	45.093
Totale ratei e risconti attivi	45.311	8.864	54.175

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si espongono le variazioni nelle voci del patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	606.042	-	-		606.042
Riserva da soprapprezzo delle azioni	93.958	-	-		93.958
Riserva legale	-	2.845	-		2.845
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	1		0
Totale altre riserve	1	-	1		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(306.490)	54.062	-		(252.428)
Utile (perdita) dell'esercizio	56.908	-	56.908	37.781	37.781
Totale patrimonio netto	450.419	56.907	56.909	37.781	488.198

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	606.042	Versamento soci	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	93.958	Versamento soci	A,B,C,D
Riserva legale	2.845		A,B
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		
Utili portati a nuovo	(252.428)		A,B,C,D
Totale	450.417		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
215.848	101.264	114.584

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	101.264
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	158.231
Utilizzo nell'esercizio	43.647
Totale variazioni	114.584
Valore di fine esercizio	215.848

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.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2024 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	3.306.246	1.401.171	4.707.417	799.585	3.907.832
Acconti	5.776	(5.776)	-	-	-
Debiti verso fornitori	297.471	235.367	532.838	532.838	-
Debiti tributari	120.886	11.509	132.395	132.395	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.978	55.560	162.538	162.538	-
Altri debiti	202.025	132.179	334.204	334.204	-
Totale debiti	4.039.382	1.830.010	5.869.392	1.961.560	3.907.832

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2024, pari a Euro 4.707.417, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. Nel corso dell'esercizio la società ha estinto anticipatamente i finanziamenti con Unicredit di residui euro 83.333, con Banca di Ragusa per residui euro 221.437 e con Banca Progetto per residui euro 3.001.476. Sono stati accesi i finanziamenti per euro 1.000.000 con Banca di Piacenza, per euro 1.500.000 con Credit Agricole ed un ulteriore finanziamento sempre con Credit Agricole di euro 2.500.000.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto trattasi di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

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

Nella voce debiti tributari sono principalmente iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 25.052, al netto degli acconti versati per Euro 25.913, debiti per imposta IRAP pari a Euro 287, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 16.169, debiti per ritenute su redditi da lavoro dipendente per Euro 87.046 e debiti per ritenute d'acconto su redditi da lavoro autonomo per Euro 18.446.

Tra gli altri debiti sono iscritti, per Euro 186.184 i debiti per stipendi da liquidare e per Euro 147.274 debiti per ferie/permessi e rol non goduti dai dipendenti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	4.707.417	4.707.417
Debiti verso fornitori	532.838	532.838
Debiti tributari	132.395	132.395
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	162.538	162.538
Altri debiti	334.204	334.204
Debiti	5.869.392	5.869.392

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	4.707.417	4.707.417
Debiti verso fornitori	532.838	532.838
Debiti tributari	132.395	132.395
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	162.538	162.538
Altri debiti	334.204	334.204
Totale debiti	5.869.392	5.869.392

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.261		6.261

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.833	1.833
Risconti passivi	4.428	4.428
Totale ratei e risconti passivi	6.261	6.261

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.033.452	4.294.138	2.739.314

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.658.750	3.299.401	3.359.349
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	325.596	963.541	(637.945)
Altri ricavi e proventi	49.106	31.196	17.910
Totale	7.033.452	4.294.138	2.739.314

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	6.658.750
Totale	6.658.750

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.658.750
Totale	6.658.750

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.659.913	3.868.221	2.791.692

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	175.760	112.514	63.246
Servizi	2.428.261	1.224.042	1.204.219
Godimento di beni di terzi	752.876	512.960	239.916

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Salari e stipendi	2.158.754	1.360.388	798.366
Oneri sociali	662.379	320.034	342.345
Trattamento di fine rapporto	158.231	80.647	77.584
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	209.149	187.749	21.400
Ammortamento immobilizzazioni materiali	35.605	25.242	10.363
Oneri diversi di gestione	78.898	44.645	34.253
Totale	6.659.913	3.868.221	2.791.692

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

La voce comprende principalmente la rilevazione della tassa sui rifiuti oltre ad ed imposte quali tassa concessione governativa e imposta di registro nonché multe, sanzioni e sopravvenienze.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(362.621)	(285.092)	(77.529)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	11.576	130	11.446
(Interessi e altri oneri finanziari)	(374.197)	(285.222)	(88.975)
Totale	(362.621)	(285.092)	(77.529)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	11.576	11.576
Totale	11.576	11.576

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(26.863)	83.917	(110.780)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	67.421	83.917	(16.496)
IRES	50.965	26.047	24.918
IRAP	16.456	57.870	(41.414)
Imposte differite (anticipate)	(94.284)		(94.284)
IRES	(94.284)		(94.284)
Totale	(26.863)	83.917	(110.780)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	10.918	
Onere fiscale teorico (%)	24	2.620
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Interessi passivi indeducibili	163.666	
Totale	163.666	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Spese per mezzi di trasporto	28.298	
Spese alberghiere e rappr.	5.369	
Altri costi in ded.	58.083	
Sopravvenienze attive non tass	(48.059)	
IRAP deducibile	(5.922)	
Totale	37.769	
Imponibile fiscale	212.353	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		50.965

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.352.903	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	56.240	
Deduzioni art. 11, D.Lgs 446	(56)	
Deduzione costo personale	(2.939.083)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	(48.059)	
Totale	421.945	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	16.456
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	421.945	
IRAP corrente per l'esercizio		16.456

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Interessi passivi riportabili	392.852	94.284						
Totale	392.852	94.284						
Imposte differite:								
Imposte differite (anticipate) nette		(94.284)						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	392.852
Differenze temporanee nette	(392.852)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(94.284)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(94.284)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificata nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Alliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi passivi riportabili	392.852	392.852	24,00%	94.284

Sono state iscritte imposte anticipate per Euro 94.284, derivante da interessi passivi riportabili dell'esercizio e di esercizi precedenti di totali Euro 392.852, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Impiegati	78	46	32
Operai	1		1
Totale	79	46	33

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore terziario.

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

Di seguito si espone l'importo lordo dei compensi riconosciuti per l'anno 2024 comprensivo dell'IVA.

	Sindaci
Compensi	33.311

L'Assemblea dei soci del 31 agosto 2023 ha nominato il collegio sindacale composto da tre sindaci effettivi e due supplenti che rimarranno in carica fino all'approvazione del bilancio che si chiuderà al 31 dicembre 2025.

Per l'esercizio 2024 non sono stati deliberati emolumenti al Consiglio di Amministrazione.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.000

Si segnala che come deliberato dall'Assemblea in data 21 dicembre 2022 e fino all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024, la revisione legale è stata affidata alla società di revisione Auditores Italy S.r.l..

Categorie di azioni emesse dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.)

Il capitale sociale è di Euro 606.042,00 rappresentato da n. 606.042,00 azioni nominative, prive di valore nominale suddivise in:

- n. 424.229 azioni di categoria A;
- n. 181.813 azioni di categoria B.

Le Azioni di categoria "A" attribuiscono ai rispettivi titolari i diritti previsti dai seguenti articoli dello statuto: 6.2 (*Trasferimenti consentiti*); 7 (*Prelazione*); 9 (*Diritto di Trascinamento (Drag-along)*); 20 (*Nomina e sostituzione dei membri del consiglio di amministrazione*); 23 (*Quorum costitutivi e deliberativi*); 29 (*Collegio Sindacale*).

Le Azioni di categoria "B" attribuiscono ai rispettivi titolari i diritti previsti dai seguenti articoli dello statuto: 6.2 (*Trasferimenti consentiti*); 7 (*Prelazione*); 8 (*Diritto di Co-Vendita (Tag-along)*); 10 (*Diritto di Recesso*); e, fermo restando quanto sotto previsto, i diritti previsti dai seguenti articoli: 18 (*Quorum costitutivi e deliberativi*); 20 (*Nomina e sostituzione dei membri del consiglio di amministrazione*); 23 (*Quorum costitutivi e deliberativi*); 29 (*Collegio Sindacale*); 30 (*Revisione legale dei conti*).

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si segnala che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c. relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa le operazioni poste in essere nel corso dell'esercizio con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Come meglio specificato nella Relazione sulla gestione, si segnala che all'inizio del 2025 è stata avviata una nuova unità clinica presso la sede di Casteggio (PV) dedicata ai minori autori di reato che, già dopo poche settimane, opera a pieno regime. È pertanto ragionevole prevedere che, anche grazie a questa iniziativa ed a quelle in fase di lancio, la Società continuerà a registrare anche nell'esercizio 2025 un incremento del proprio volume di attività abbinato ad una solida redditività.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la società non ha ricevuto sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di Euro 37.780,51 per euro 1.889,03 a riserva legale ed euro 35.891,48 a parziale copertura delle perdite portate a nuovo.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del CdA
(dott. Maurizio Mauri)



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Maurizio Mauri ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Milano (MI), li 29 maggio 2025

