

CENTRO DI ANALISI CLINICHE MORENA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	00043 CIAMPINO (RM) VIA DI MORENA N. 30/32
Codice Fiscale	03016210589
Numero Rea	RM 423701
P.I.	01149931006
Capitale Sociale Euro	10000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	U.S.I. SPA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

31-12-2025

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	2.114
II - Immobilizzazioni materiali	13.248
Totale immobilizzazioni (B)	15.362
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	912
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	84.291
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.444
Totale crediti	96.735
IV - Disponibilità liquide	188.026
Totale attivo circolante (C)	285.673
D) Ratei e risconti	75
Totale attivo	301.110
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	10.000
VI - Altre riserve	1.865 ⁽¹⁾
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	145.544
Totale patrimonio netto	157.409
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	37.813
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	96.143
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.652
Totale debiti	103.795
E) Ratei e risconti	2.093
Totale passivo	301.110

(1)

Altre riserve	31/12/2025
Riserva straordinaria	1.864
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1

Conto economico

31-12-2025

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	452.916
5) altri ricavi e proventi	
altri	2.306
Totale altri ricavi e proventi	2.306
Totale valore della produzione	455.222
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.942
7) per servizi	72.306
8) per godimento di beni di terzi	39.026
9) per il personale	
a) salari e stipendi	44.642
b) oneri sociali	13.614
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.434
c) trattamento di fine rapporto	4.434
Totale costi per il personale	62.690
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.914
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	586
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.328
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	24
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.938
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(912)
14) oneri diversi di gestione	50.940
Totale costi della produzione	250.930
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	204.292
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	22
Totale proventi diversi dai precedenti	22
Totale altri proventi finanziari	22
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	3.173
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.173
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.151)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	201.141
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	55.597
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.597
21) Utile (perdita) dell'esercizio	145.544

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2025

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	145.544 -
Imposte sul reddito	55.597 -
Interessi passivi/(attivi)	3.151 -
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	204.292 -
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	3.718 -
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.914 -
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	34.095 -
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	40.727 -
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	245.019 -
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(912) -
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(83.662) -
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	40.742 -
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(75) -
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.093 -
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.166) -
Totale variazioni del capitale circolante netto	(45.980) -
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	199.039 -
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(3.151) -
(Imposte sul reddito pagate)	(1.452) -
Totale altre rettifiche	(4.603) -
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	194.436 -
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(15.576) -
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	(2.700) -
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(18.276) -
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	11.865 -
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	11.865 -
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	188.025 -
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	181.817 -
Danaro e valori in cassa	6.209 -
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	188.026 -

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 145.544=.

Attività svolte

Il Centro di Analisi Cliniche Morena srl è una affermata azienda, radicata sul territorio, che svolge la sua attività di diagnostica di laboratorio a Ciampino, in provincia di Roma. Nata dalla trasformazione della ex Società in nome collettivo avvenuta il 26 novembre 2024 (Atto Notaio Giovanni Berionne – rep. 45411) ha appena completato, con pieno successo, il suo primo esercizio.

Appartenenza a un Gruppo

La vostra Società è parte fondamentale del Gruppo USI ed è soggetta alla direzione e coordinamento della Unione Sanitaria Internazionale SpA.

Nel prospetto seguente vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato da U.S.I. SpA (articolo 2497-bis, quarto comma, c.c.), segnalando peraltro, che la stessa redige il bilancio consolidato.

Descrizione	Bilancio al 31.12.2024	Bilancio al 31.12.2023
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	57.080.518	49.424.153
C) Attivo circolante	31.540.502	29.452.010
D) Ratei e risconti	2.212.480	3.014.853
Totale Attivo	90.833.500	80.891.016
PASSIVO:		
A) Patrimonio Netto:		
Capitale sociale	18.963.000	18.963.000
Riserve	27.188.624	18.473.244
Utile di esercizio	3.467.765	3.117.882
B) Fondi per rischi e oneri	76.797	245.836
C) Trattamento di fine rapporto di lav. sub.	6.222.811	5.311.010
D) Debiti	33.721.152	33.774.590
E) Ratei e risconti	1.193.351	1.005.454
Totale passivo	90.833.500	80.891.016
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	56.469.653	43.834.629
B) Costi della produzione	(50.339.805)	(38.574.936)
C) Proventi e oneri finanziari	(1.222.578)	(920.280)
D) Rettifiche di valore di att. finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		

Descrizione	Bilancio al 31.12.2024	Bilancio al 31.12.2023
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.439.505)	(1.221.531)
Utile dell'esercizio	3.467.765	3.117.882

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno appena concluso è stato veramente intenso e ricco di avvenimenti; le iniziative assunte (acquisizione da parte di U.S.I. SpA) e i risultati conseguiti hanno dato linfa vitale alla gestione e confermato la solidità delle scelte strategiche adottate dal Centro di Analisi Cliniche Morena.

Nel corso del 2025 l'economia internazionale ha mostrato nel complesso una resilienza superiore alle attese. Nonostante l'elevata incertezza che ha caratterizzato la prima parte dell'anno, legata in particolare alla politica commerciale statunitense, il Prodotto Interno Lordo mondiale ha registrato una buona crescita (superiore al 3%) con un ritmo di espansione atteso stabile anche nel nuovo anno.

Per ciò che concerne l'inflazione, all'interno dell'Area Euro essa si è mantenuta entro il livello desiderato del 2%, consentendo alla Banca Centrale Europea di lasciare invariati i tassi di interesse ufficiali.

In tale contesto, l'economia italiana ha continuato a crescere, seppur con ritmi moderati, in linea con quanto osservato nel biennio precedente. Il Prodotto Interno Lordo ha registrato un incremento pari allo 0,7%, rispetto all'esercizio precedente, in continuità con i tassi di crescita registrati nel 2023 e 2024. L'espansione del Pil è comunque interamente riconducibile alla domanda interna con investimenti che, sostenuti dalle misure e dagli incentivi del PNRR, hanno mostrato una buona vivacità, e consumi privati in crescita seppur a un ritmo più controllato.

Il progetto di rilancio della struttura è solo all'inizio; abbiamo avuto riscontri favorevoli da molte iniziative generando impatti positivi per la crescita del business. Da tali progetti sono attesi ulteriori benefici nel breve periodo, grazie anche all'ulteriore incremento delle risorse destinate alla innovazione ed allo sviluppo digitale.

Gli obiettivi, seppur chiari, devono essere sostenuti da una visione che segni la rotta anche quando le complessità si fanno crescenti, che riesca a indicare la direzione da prendere per arrivare in tempo, prima che i cambiamenti accadano. Ciò che ci distingue è proprio la capacità di mantenere la rotta, restando focalizzati sulle opportunità e conservando il dinamismo delle nostre origini.

Da questa prospettiva, la percezione chiara è che l'innovazione tecnologica e l'intelligenza artificiale si stiano trasformando sempre più concretamente in leve strategiche fondamentali per guidare l'evoluzione del nostro settore. L'adozione consapevole di queste tecnologie consente di riprogettare processi industriali più efficienti, resilienti e sicuri, contribuendo in modo significativo all'ottimizzazione delle risorse economiche ed energetiche. Senza perdere di vista il quadro generale che deve necessariamente ricomprendere le persone.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile. Conformemente al dettato dell'art. 2435 bis non si procede alla redazione della relazione sulla gestione fornendo di seguito le informazioni previste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile:

- La Società non detiene, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti, e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse;
- La Società non evidenzia né il possesso né l'acquisto o l'alienazione di quote del proprio capitale sociale.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2025, 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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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 valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri 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.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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 aliquote di legge, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, con la sola eccezione dei beni immobili per i quali, non si è proceduto ad alcuna iscrizione al fondo ammortamento (art. 60, comma 7 quater, D.L. 104/2020) .

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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.

Rimanenze magazzino

Materiali specifici per l'attività, di consumo e ausiliari sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO;

Le prestazioni ed i servizi in corso di esecuzione e completamento anche derivanti da contratti sono iscritte in base al:

- criterio della percentuale di completamento o dello stato di avanzamento: i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

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;

- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento del completamento degli stessi, con la consegna degli elaborati tecnico-sanitari o, per servizi specifici, in base allo stato di avanzamento delle attività effettivamente eseguite.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non si rilevano rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui nè si rilevano beni di terzi impegnati presso l'azienda.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), 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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.700	15.576	18.276
Ammortamento dell'esercizio	586	2.328	2.914
Totale variazioni	2.114	13.248	15.362
Valore di fine esercizio			
Costo	8.225	51.723	59.948
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.111	38.475	44.586
Valore di bilancio	2.114	13.248	15.362

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
2.114		2.114

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.654	-	46	2.700
Ammortamento dell'esercizio	540	-	46	586
Totale variazioni	2.114	-	-	2.114
Valore di fine esercizio				
Costo	2.700	5.525	-	8.225
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	586	5.525	-	6.111
Valore di bilancio	2.114	-	-	2.114

Si evidenzia che non sono state eseguite svalutazioni nè sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000 in allegato alla presente nota si evidenzia che non sussistono beni immateriali sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
13.248		13.248

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	15.576	-	15.576
Ammortamento dell'esercizio	-	2.328	-	2.328
Totale variazioni	-	13.248	-	13.248
Valore di fine esercizio				
Costo	20.143	21.239	10.341	51.723
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.143	7.991	10.341	38.475
Valore di bilancio	-	13.248	-	13.248

Nel bilancio al 31/12/2025 non è stato ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto alla precedente situazione.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Ai sensi dell'articolo 11 della legge n. 342/2000 in allegato alla presente nota si evidenzia che non sussistono beni materiali sui quali è stata effettuata la rivalutazione di cui alla stessa legge.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Come già segnalato in premessa, si è provveduto ad applicare le aliquote ordinarie di ammortamento dopo aver verificato gli indici di utilizzo dei cespiti direttamente correlati alle attività di produzione.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
912		912

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. (articolo 2426, primo comma, n. 9, C.c.).

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	912	912
Totale rimanenze	912	912

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Variazioni
96.735	96.735

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	83.662	83.662	82.692	970
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.452	1.452	1.452	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.621	11.621	147	11.474
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	96.735	96.735	84.291	12.444

Tra le poste risultano iscritti crediti tributari per € 1.452= per acconti e/o crediti di imposta tra i quali € 1.452= per acconti IRAP

Non si rilevano crediti di ammontare rilevante iscritti nell'attivo circolante.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 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	83.662	83.662
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.452	1.452
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.621	11.621
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	96.735	96.735

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Utilizzo nell'esercizio	(1)	(1)
Accantonamento esercizio	24	24
Saldo al 31/12/2025	25	25

Sussistono, nel bilancio al 31/12/2025, importi rilevanti di crediti vantati nei confronti delle Aziende ASL della Regione Lazio pari complessivamente ad € 83.083=; non si rilevano crediti presentati per l'anticipazione presso gli Istituti di Credito.

Non si rilevano al 31/12/2025 crediti espressi in moneta estera.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
188.026		188.026

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	181.817	181.817
Denaro e altri valori in cassa	6.209	6.209
Totale disponibilità liquide	188.026	188.026

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 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
75		75

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale prescindendo dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri.
Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

(Competenza esercizi futuri canoni noleggio € 75)

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	75	75
Totale ratei e risconti attivi	75	75

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
157.409		157.409

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni /Quote	Numero	Valore Nominale in Euro
Azioni ordinarie		
Azioni privilegiate		
Quote	10.000	1,00
Totale	10.000	
(durante l'esercizio non sono state sottoscritte nuove quote)		

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi		
Capitale	10.000		10.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.864		1.864
Varie altre riserve	1		1
Totale altre riserve	1.865		1.865
Utile (perdita) dell'esercizio	-	145.544	145.544
Totale patrimonio netto	11.865	145.544	157.409

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.864	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1.865	
Totale	11.865	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Altre variazioni				
- Incrementi	10.000	1.865		11.865
Risultato dell'esercizio corrente			145.544	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.000	1.865	145.544	157.409

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si evidenzia che lo stesso, alla fine dell'esercizio, ammonta a : € 147.409= oltre il Capitale Sociale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
37.813		37.813

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.718
Altre variazioni	34.095
Totale variazioni	37.813
Valore di fine esercizio	37.813

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 verso i dipendenti in forza a tale data (nr. 2), al netto degli anticipi corrisposti.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore degli studi professionali.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
103.795		103.795

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	40.742	40.742	33.380	7.362
Debiti verso controllanti	329	329	329	-
Debiti tributari	57.254	57.254	56.964	290
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.506	2.506	2.506	-
Altri debiti	2.963	2.963	2.963	-
Totale debiti	103.795	103.795	96.142	7.652

I debiti più rilevanti al 31/12/2025 risultano così costituiti:

- I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
- I "Debiti verso imprese collegate" ed i "Debiti verso controllanti" riguardano rapporti commerciali di fornitura di beni e servizi concluse a normali condizioni di mercato.
- 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).
- Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari"; risultano iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 45.767=, per imposta IRAP pari a Euro 9.830=, per I.V.A. pari a Euro 497=, per ritenute d'acconto operate pari a Euro 870=.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
2.093		2.093

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.093	2.093
Totale ratei e risconti passivi	2.093	2.093

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale, si tratta di prestazioni di servizi, tecniche e professionali e di altri costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria e/o documentale si è verificata successivamente alla chiusura.

(Costi del personale € 2.082)
(Costi per assicurazioni € 10)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
455.222		455.222

Descrizione	31/12/2025	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	452.916	452.916
Altri ricavi e proventi	2.306	2.306
Totale	455.222	455.222

L'andamento della produzione è correlato all'evoluzione della gestione aziendale ed allo sviluppo del mercato nel settore di riferimento.

Non si rilevano contributi in conto esercizio.

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	452.916
Totale	452.916

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	452.916
Totale	452.916

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa ma si ritiene opportuno segnalare la composizione del fatturato :

ricavi c/servizi v/S.S.R. : (18,34% del fatturato)

ricavi c/servizi sanitari v/ privati : (81,53% del fatturato)

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

I ricavi di entità o di incidenza eccezionale, si riferiscono a operazioni straordinarie che, per quanto concerne l'esercizio 2025, non hanno presentato caratteristiche ed entità significative.

Descrizione	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	434	Sopravvenienze attive

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
250.930		250.930

Descrizione	31/12/2025	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	23.942	23.942
Servizi	72.306	72.306
Godimento di beni di terzi	39.026	39.026
Salari e stipendi	44.642	44.642
Oneri sociali	13.614	13.614
Trattamento di fine rapporto	4.434	4.434
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	586	586
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.328	2.328
Svalutazioni crediti attivo circolante	24	24
Variazione rimanenze materie prime	(912)	(912)
Oneri diversi di gestione	50.940	50.940
Totale	250.930	250.930

Costi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

I costi di entità o di incidenza eccezionale, si riferiscono a operazioni straordinarie che, per quanto concerne l'esercizio 2025, non hanno presentato caratteristiche ed entità significative.

Descrizione	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	27.812	Sopravvenienze passive per rettifica ricavi per prestazioni di servizi S.S.N.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
(3.151)		(3.151)

Descrizione	31/12/2025	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	22	22
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.173)	(3.173)
Totale	(3.151)	(3.151)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1	1
Altri proventi	21	21
Totale	22	22

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non si registrano rettifiche di valore che hanno interessato le attività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al --	Variazioni
55.597		55.597

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Variazioni
Imposte correnti:	55.597	55.597
IRES	45.767	45.767
IRAP	9.830	9.830
Totale	55.597	55.597

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la rilevazione dell'onere fiscale risultante dal bilancio e la sua incidenza:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	201.141	
IRES dell'esercizio		45.767
IRAP dell'esercizio		9.830
Utile dell'esercizio	145.544	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	2
Totale Dipendenti	2

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni atipiche e/o rilevanti con parti correlate.

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

Il 2025 segna un traguardo importante nel nostro percorso di crescita: dopo l'annessione al Gruppo USI, che ha portato dinamicità e sviluppo alla gestione ordinaria, registriamo l'ingresso di due nuove realtà operanti nella zona di Roma-Sud: la R.LAB (laboratorio di analisi e specialistica ambulatoriale) e la USI-ACILIA (diagnostica per immagini e terapia fisica), entrambe strutture di riferimento per il territorio e già integrate con le altre aziende "sorelle". Un supporto fondamentale alla nostra Mission: crescere e innovare per garantire sviluppo economico, sociale e inclusivo.

I risultati di questi primi mesi del 2026 stanno confermando l'ottimo andamento del business ricorrente e ci permettono di guardare al futuro con rinnovata fiducia. I cambiamenti dello scenario richiedono di indirizzare la gestione aziendale verso un modello più moderno e competitivo, modellato sul profilo specifico di ogni singola struttura sanitaria, in funzione delle caratteristiche del bacino di utenza e dei servizi richiesti; un programma ambizioso che siamo certi di poter realizzare ora che l'incorporazione nella Unione Sanitaria Internazionale SpA (depositato presso il Registro delle Imprese il progetto di fusione) sta diventando realtà.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari né in favore di soci né in favore di terzi e non ha posto in essere strumenti derivati con alcuna finalità.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	Euro	145.544
5% a riserva legale	Euro	2.000
a riserva straordinaria	Euro	143.544
a dividendo	Euro	

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico

Eleonora Sperone

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto SPERONE ELEONORA 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'.