

SCI MARO SRL a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RUGGERO BOSCOVICH, 35 MILANO MI
Codice Fiscale	13342710152
Numero Rea	MI 1640987
P.I.	13342710152
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
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	SAN LAB SRL
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SAN LAB SRL
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	91.649	88.418
6) immobilizzazioni in corso e acconti	333.903	13.050
7) altre	206.890	169.080
Totale immobilizzazioni immateriali	632.442	270.548
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	54.617	13.602
3) attrezzature industriali e commerciali	161.768	132.315
4) altri beni	337.213	82.625
5) immobilizzazioni in corso e acconti	642.179	50.731
Totale immobilizzazioni materiali	1.195.777	279.273
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	312.460
Totale partecipazioni	-	312.460
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.044.004
Totale crediti verso imprese controllate	-	1.044.004
Totale crediti	-	1.044.004
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	1.356.464
Totale immobilizzazioni (B)	1.828.219	1.906.285
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	45.564	7.107
Totale rimanenze	45.564	7.107
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.564	800.876
Totale crediti verso clienti	619.564	800.876
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.714	22.210
Totale crediti tributari	51.714	22.210
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.266	102.057
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.145.756	1.755.256
Totale crediti verso altri	2.335.022	1.857.313
Totale crediti	3.006.300	2.680.399
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	938.652	1.051.283
2) assegni	634	1.190
Totale disponibilità liquide	939.286	1.052.473
Totale attivo circolante (C)	3.991.150	3.739.979
D) Ratei e risconti	138.057	44.708

Totale attivo	5.957.426	5.690.972
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.575	2.575
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	124	93.123
Totale altre riserve	124	93.123
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.575.238	1.588.466
Totale patrimonio netto	1.587.937	1.694.164
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.005	18.611
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	179.588	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	583.659	-
Totale debiti verso banche	763.247	-
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.626	416.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	642.038	1.063.663
Totale debiti verso altri finanziatori	1.063.664	1.480.242
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.247	15.291
Totale acconti	6.247	15.291
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.050.718	1.482.411
Totale debiti verso fornitori	1.050.718	1.482.411
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	26.824
Totale debiti verso imprese controllate	-	26.824
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.631	186.323
Totale debiti tributari	27.631	186.323
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.477	10.488
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	204.477	10.488
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	462.537	13.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	735.538	735.742
Totale altri debiti	1.198.075	749.315
Totale debiti	4.314.059	3.950.894
E) Ratei e risconti	31.425	27.303
Totale passivo	5.957.426	5.690.972

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.630.904	14.311.505
5) altri ricavi e proventi		
altri	42.210	48.671
Totale altri ricavi e proventi	42.210	48.671
Totale valore della produzione	14.673.114	14.360.176
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	832.061	313.499
7) per servizi	6.126.423	9.135.071
8) per godimento di beni di terzi	2.284.983	2.189.798
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.135.453	155.069
b) oneri sociali	639.149	43.427
c) trattamento di fine rapporto	138.784	10.392
Totale costi per il personale	2.913.386	208.888
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	85.375	73.155
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	48.828	46.850
Totale ammortamenti e svalutazioni	134.203	120.005
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(38.457)	1.791
14) oneri diversi di gestione	142.317	95.642
Totale costi della produzione	12.394.916	12.064.694
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.278.198	2.295.482
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27.386	22.510
Totale proventi diversi dai precedenti	27.386	22.510
Totale altri proventi finanziari	27.386	22.510
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	84.849	101.487
Totale interessi e altri oneri finanziari	84.849	101.487
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(57.463)	(78.977)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.220.735	2.216.505
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	645.497	628.039
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	645.497	628.039
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.575.238	1.588.466

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	1.575.238	1.588.466
Imposte sul reddito	645.497	628.039
Interessi passivi/(attivi)	57.463	78.977
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	4.348
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.278.198	2.299.830
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	134.204	120.005
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	134.204	120.005
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.412.402	2.419.835
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(38.457)	1.791
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	181.312	(436.984)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(431.693)	88.911
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(93.349)	(8.198)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.122	10.703
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(59.024)	(48.625)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(437.089)	(392.402)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.975.313	2.027.433
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(57.463)	(101.477)
(Imposte sul reddito pagate)	(645.497)	(746.944)
Totale altre rettifiche	(702.960)	(848.421)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.272.353	1.179.012
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(965.333)	(115.402)
Disinvestimenti	-	20.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(447.269)	(113.817)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(62.299)
Disinvestimenti	1.356.464	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(56.138)	(271.518)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	4.988
Accensione finanziamenti	897.938	-
(Rimborso finanziamenti)	(551.269)	(416.579)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.681.466)	(930.903)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.334.797)	(1.342.494)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(118.582)	(435.000)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	1.051.283	1.485.375
Assegni	1.190	2.098
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.052.473	1.487.473
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	938.652	1.051.283
Assegni	634	1.190
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	939.286	1.052.473

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2025.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2025 evidenzia un risultato di esercizio di euro **1.575.238**.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale per motivi legati essenzialmente ad aggiornamenti amministrativi e organizzativi.

Prospettiva continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro, alla produzione di reddito. A tal fine, sono state attuate le indicazioni previste dalla disciplina del Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza infatti, è stato valutato l'equilibrio economico-finanziario della società il quale si è rilevato affidabile in quanto consente alla società di assolvere le proprie obbligazioni in un arco temporale di 12 mesi. Inoltre, è stata valutata l'adeguatezza degli assetti amministrativi e contabile organizzativi, con riferimento alla loro specifica utilità per la rilevazione tempestiva della crisi secondo quanto stabilito dall'articolo 2086 del Codice civile.

In conclusione, nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto dei principi della prudenza e della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività e sulla valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato a produrre reddito per almeno dodici mesi dalla data di riferimento del presente bilancio d'esercizio.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione. Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Qualora alla data della chiusura dell'esercizio, il valore risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, tale costo viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi della svalutazione, le immobilizzazioni sono rivalutate nei limiti delle svalutazioni effettuate.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo. Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione in quanto i crediti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi ed in ogni caso una sua applicazione avrebbe dato luogo ad effetti non rilevanti. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale. Essendo gli effetti di una sua applicazione non rilevanti non si è applicato il criterio del costo ammortizzato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € **85.375**, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € **632.442**. I costi capitalizzati tra le manutenzioni su beni di terzi sono stati ammortizzati secondo la durata residua dei contratti di locazione.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nel seguente prospetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	189.724	13.050	537.492	740.266
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.306	-	368.412	469.718
Valore di bilancio	88.418	13.050	169.080	270.548
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	35.174	320.853	91.242	447.269
Ammortamento dell'esercizio	31.943	-	53.432	85.375
Totale variazioni	3.231	320.853	37.810	361.894
Valore di fine esercizio				
Costo	224.898	333.903	628.735	1.187.536
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.249	-	421.845	555.094
Valore di bilancio	91.649	333.903	206.890	632.442

Immobilizzazioni materiali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € **3.308.601**; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € **2.112.824**.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	81.497	865.621	1.345.419	50.731	2.343.268

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.895	733.306	1.262.794	-	2.063.995
Valore di bilancio	13.602	132.315	82.625	50.731	279.273
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	44.488	51.182	278.215	619.066	992.951
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	27.618	27.618
Ammortamento dell'esercizio	3.473	21.730	23.626	-	48.829
Totale variazioni	41.015	29.452	254.589	591.448	916.504
Valore di fine esercizio					
Costo	125.985	916.803	1.623.634	642.179	3.308.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.368	755.035	1.286.421	-	2.112.824
Valore di bilancio	54.617	161.768	337.213	642.179	1.195.777

Immobilizzazioni finanziarie

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni finanziarie.

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

Alla data di chiusura del bilancio al 31 dicembre 2025, la Società non detiene partecipazioni, avendo perfezionato in data 16 aprile 2025 la cessione a Santec S.r.l. dell'unica partecipazione posseduta, rappresentata dalla quota pari al 51% del capitale sociale di Verner HP S.r.l., per un corrispettivo di Euro 312.460.

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	312.460	312.460
Valore di bilancio	312.460	312.460
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	312.460	312.460
Totale variazioni	(312.460)	(312.460)

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	1.044.004	(1.044.004)
Totale crediti immobilizzati	1.044.004	(1.044.004)

Al fine di rappresentare le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio relativamente al credito vantato nei confronti della controllata Verner HP S.r.l., si evidenzia quanto segue:

- in data 20/03/2025 la Società ha ceduto a Santec S.r.l. il credito vantato nei confronti della controllata Verner HP S.r.l., per un valore nominale pari a € 981.704,77;
- in data 29/07/2025, Verner HP S.r.l. ha provveduto al pagamento dell'importo di € 62.299,50, corrispondente al debito per l'IRES 2024 di propria competenza, nell'ambito dell'adesione al regime del consolidato fiscale.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'art. 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	7.107	38.457	45.564
Totale rimanenze	7.107	38.457	45.564

Tra le rimanenze sono presenti esclusivamente merci.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo e rappresentati avvalendosi delle facoltà concesse dall'art. 2435-bis del codice civile.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	800.876	(181.312)	619.564	619.564	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.210	29.504	51.714	51.714	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.857.313	477.709	2.335.022	189.266	2.145.756
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.680.399	325.901	3.006.300	860.544	2.145.756

La voce "credito verso clienti" è costituita principalmente da importi stanziati nel conto fatture da emettere che ammonta complessivamente ad € 606.853. L'importo è composto in gran parte da fatture da emettere nei confronti di Enti pubblici e dallo stanziamento della fattura alla società Centrale Re S.r.l. per il pagamento degli interessi, maturati nel 2025 sul deposito cauzionale versato dalla Sci Maro per la sede di Via Boscovich 35 (MI). Inoltre, per una maggiore chiarezza espositiva, si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce 'Altri crediti':

Altri crediti	Importo
DEP. CAUZIONALE CENTRALE RE contratto di locazione sede via Boscovich 35 (MI)	900.000 €
DEP. CAUZIONALI VIAGO contratto di locazione sede via Beato Teresio Olivelli 13, Borgo San Siro (PV)	420.000 €
DEPOSITI CAUZIONALI VIAGO. contratti locazione sede via Marco Polo 24 Briosco (MB) e via E. De Filippo 3 Borgarello (PV)	822.000 €
DEP. CAUZIONALE VIAGO AFF.TERRENO PER INSTALLAZIONE PANNELLI FOTOVOLTAICI via Beato Teresio Olivelli 13, Borgo San Siro (PV)	3.750 €
ALTRI DEP. CAUZIONALI	6 €
CAPARRA ACQUISTO IMMOBILE	130.000 €
FINANZIAMENTO PER SOSTEGNO ENAS	56.895 €
RETTIFICA FONDO INPS	2.329 €

CREDITI VARI SU BONIFICO	2 €
CREDITI VS F.DO COOPERAZIONE SALUTE	40 €
TOTALE	2.335.022

In data 13/11/2025 sono stati sottoscritti i nuovi contratti di locazione relativi alle RSA di Borgarello e Briosco, a seguito della variazione del locatore conseguente alla cessione degli immobili dalla Fondazione Amodéo alla società Viago S.r.l. Per entrambe le strutture è stato concordato un deposito cauzionale di importo pari a 12 mensilità del canone di locazione.

Nella medesima data, la società Viago S.r.l. ha inoltre provveduto alla ridefinizione del contratto di locazione relativo alla struttura di Borgo San Siro, prevedendo l'applicazione di un regime di locazione in esenzione IVA.

In conseguenza di tale modifica contrattuale, è stato altresì rideterminato l'importo del deposito cauzionale relativo alla struttura di Borgo San Siro, fissandolo anch'esso in misura pari a 12 mensilità del canone di locazione.

Infine, si informa che la società ha classificato la caparra per l'acquisto dell'immobile tra i crediti in quanto si è deciso di non procedere con l'acquisto e la caparra verrà restituita nel mese di giugno.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	619.564	619.564
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.714	51.714
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.335.022	2.335.022
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.006.300	3.006.300

I crediti sono tutti nei confronti di soggetti italiani e per la maggior parte residenti in Lombardia.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.051.283	(112.631)	938.652
Assegni	1.190	(556)	634
Totale disponibilità liquide	1.052.473	(113.187)	939.286

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5	(5)	-
Risconti attivi	44.703	93.354	138.057
Totale ratei e risconti attivi	44.708	93.349	138.057

I risconti attivi per l'esercizio concluso il 31.12.2025 corrispondono per lo più:

- imposta di registro per rinnovo contratti di locazione di Briosco Borgarello e Borgo San Siro;
- polizze assicurative;
- canone assistenza sistema Ancelia
- consulenza finanziaria per ottenimento finanziamento.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.
Alla data del 31 dicembre 2025, a seguito del perfezionamento dell'operazione di fusione per incorporazione della società Santec II S.r.l. nella società San Lab S.r.l., avvenuta in data 9 luglio 2025, il capitale sociale risulta integralmente detenuto dalla società incorporante **San Lab S.r.l.**

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.575	-		2.575
Altre riserve				
Riserva straordinaria	93.123	(92.999)		124
Totale altre riserve	93.123	(92.999)		124
Utile (perdita) dell'esercizio	1.588.466	(1.588.466)	1.575.238	1.575.238
Totale patrimonio netto	1.694.164	(1.681.465)	1.575.238	1.587.937

Si ricorda che l'assemblea dei soci del 25/07/2025 ha deliberato la distribuzione di una parte dell'utile 2024 pari ad € 38.466. Successivamente l'assemblea del 22/12/2025 ha deliberato la distribuzione di un dividendo pari ad € 1.643.000

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		-
Riserva legale	2.575	Utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	124	Utili	A;B;C	124
Totale altre riserve	124	Utili	A;B;C	124
Totale	12.699			124
Quota non distribuibile				12.575
Residua quota distribuibile				124

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	18.611
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.528
Utilizzo nell'esercizio	5.064
Altre variazioni	(70)
Totale variazioni	5.394
Valore di fine esercizio	24.005

Debiti

I debiti sono stati esposti al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	763.247	763.247	179.588	583.659
Debiti verso altri finanziatori	1.480.242	(416.578)	1.063.664	421.626	642.038
Acconti	15.291	(9.044)	6.247	6.247	-
Debiti verso fornitori	1.482.411	(431.693)	1.050.718	1.050.718	-
Debiti verso imprese controllate	26.824	(26.824)	-	-	-
Debiti tributari	186.323	(158.692)	27.631	27.631	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.488	193.989	204.477	204.477	-
Altri debiti	749.315	448.760	1.198.075	462.537	735.538
Totale debiti	3.950.894	363.165	4.314.059	2.352.824	1.961.235

Il finanziamento stipulato con banca Intesa San Paolo S.p.a. è stato cartolarizzato e attualmente gestito dalla Spv Giada Sec, per questo motivo è stato riclassificato nel conto "debiti verso altri finanziatori".

Nel corso del 2025 la società nell'ambito del programma fesi 2021-2027 e su risorse regionali (d.g.r. n. xi/7345 del 14/11/2022) misura "investimenti – linea green" ha ottenuto un nuovo finanziamento pari ad € 1.282.769. Alla data del 11 marzo 2025 risulta erogata una prima tranche pari a Euro 897.938 corrispondente a circa il 70% dell'importo complessivamente concesso. La restante quota, pari al 30%, sarà erogata al completamento degli interventi previsti dal bando e subordinatamente alla verifica del rispetto delle relative condizioni. Oltre al finanziamento, l'agevolazione in oggetto prevede altresì l'erogazione di un contributo in conto capitale. Alla data di chiusura dell'esercizio, in considerazione dello stato di avanzamento dell'investimento e del fatto che il relativo procedimento istruttorio non risulta ancora concluso, non sussistono gli elementi necessari per determinare con ragionevole certezza l'ammontare del contributo. Infine, per una maggiore chiarezza espositiva, si riporta di seguito il dettaglio della composizione della voce 'Altri debiti':

Altri debiti	Importo
DEPOSITI CAUZIONALI BORGARELLO	177.025€
DEPOSITI CAUZIONALI BRIOSCO	164.600€
DEPOSITI CAUZIONALI MILANO	257.016€
DEPOSITI CAUZIONALI BORGO SAN SIRO	136.897€

DEBITI V/DIPENDENTI per compensi da liquidare	328.425€
DEBITI V/DIP. PER FERIE/PERMESSI	49.376 €
DEBITI VS/DIP. PER 14MA MENSILITA'	44.835 €
TRATTENUTE SINDACALI	1.737 €
DEBITI VS DIP. X RIMB. SPS AMM.VE	5.087 €
TRATTENUTA CESSIONE 1/5 STIPENDIO	582 €
Fondo tesoreria INPS	25.424 €
Debiti diversi verso terzi	2.747 €
AMM.RI C/COMPENSI DA LIQUIDARE	2.908 €
ANTICIPI DA AMMINISTRATORI	1.416 €
TOTALE	1.198.075 €

I depositi cauzionali sono riferiti agli importi versati dagli ospiti a seguito dell'accesso nelle varie strutture. L'importo viene restituito all'ospite alla conclusione del rapporto di degenza.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	763.247	763.247
Debiti verso altri finanziatori	1.063.664	1.063.664
Acconti	6.247	6.247
Debiti verso fornitori	1.050.718	1.050.718
Debiti tributari	27.631	27.631
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	204.477	204.477
Altri debiti	1.198.075	1.198.075
Debiti	4.314.059	4.314.059

L'informazione non è significativa, in quanto i debiti sono integralmente contratti con soggetti residenti nel territorio dello Stato.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.236	4.399	15.635
Risconti passivi	16.067	(277)	15.790
Totale ratei e risconti passivi	27.303	4.122	31.425

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, la Società ha iscritto ratei passivi per complessivi € 15.635, riferibili principalmente a polizze assicurative obbligatorie e interessi passivi per finanziamenti.

I risconti passivi, invece, pari ad € 15.790, risultano costituiti principalmente dalle quote dei ricavi, connesse all'agevolazione "Investimenti 4.0" e fatture clienti, la cui competenza economica è rinviata agli esercizi successivi.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi i contributi in c/esercizio per investimenti in beni strumentali nuovi 4.0 2023/2024.

I ricavi, risultano, quindi, così composti:

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni					
		Prestazioni di servizi	14.630.904	14.311.505	319.399	2
		Totale	14.630.904	14.311.505	319.399	
	Ricavi e proventi diversi					
		Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	1.045	-	1.045	-
		Altri ricavi e proventi	36.214	23.788	12.426	52
		Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	4.951	24.883	(19.932)	(80)
		Totale	42.210	48.671	(6.461)	

Non si fornisce la suddivisione per area geografica nonché per categoria di attività poiché non rilevante.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

La voce è così composta:

--

Voce	Descrizione	Dettaglio	2025	2024	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>					
		Acquisti materiali di consumo	825.059	305.066	519.993	170
		Cancelleria varia	7.002	8.433	(1.431)	(17)
		Totale	832.061	313.499	518.562	
7)	<i>Costi per servizi</i>					
		Altri servizi per la produzione	4.847.054	7.934.007	(3.086.953)	(39)
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	75.270	76.613	(1.343)	(2)
		Altri servizi per la produzione	-	150.500	(150.500)	(100)
		Trasporti di terzi (attività servizi)	118	912	(794)	(87)
		Spese telefoniche ordinarie	5.668	6.172	(504)	(8)
		Spese telefoniche radiomobili	1.867	1.673	194	12
		Costi gestione reti interne	12.390	9.957	2.433	24
		Forza motrice	282.475	281.659	816	-
		Riscaldamento	226.440	211.376	15.064	7
		Acqua potabile	36.491	37.000	(509)	(1)
		Canoni manutenzione attrezzature proprie	20.816	19.060	1.756	9
		Canoni manut.attrezzature di terzi	-	-	-	-
		Canoni manutenzione automezzi di terzi	-	1.650	(1.650)	(100)
		Spese manutenzione automezzi propri	4.556	-	4.556	-
		Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	43.348	152.912	(109.564)	(72)
		Consulenze tecniche	137.935	16.083	121.852	758
		Consulenze legali	51.053	-	51.053	-
		Altri costi per prestazioni di terzi	-	-	-	-
		Consulenze notarili	-	276	(276)	(100)
		Consulenze/prestazioni diverse	10.080	-	10.080	-
		Contributi INAIL co.co.co	48	82	(34)	(41)
		Compensi amministr.non soci co.co.co	104.400	-	104.400	-
		Compensi sindaci professionisti	10.504	10.504	-	-
		Compensi collegio sindacale	26.653	26.654	(1)	-
		Contributi previdenziali amministratori	24.381	39.450	(15.069)	(38)
		Spese di viaggio	-	2.875	(2.875)	(100)
		Spese alberghi e ristor.deducibili	1.558	-	1.558	-
		Spese rappres.deduc.(con limite ricavi)	1.064	853	211	25
		Spese postali	60	53	7	13
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	3.967	3.658	309	8
		Premi di assicurazioni obbligatorie	41.416	38.738	2.678	7
		Servizi smaltimento rifiuti	14.565	15.592	(1.027)	(7)

	Assistenza software	79.225	65.417	13.808	21
	Costi per servizi indeducibili	340	-	340	-
	Rimborsi spese personale a piè di lista	44.491	20.970	23.521	112
	Costi per servizi generalità dipendenti	7.872	-	7.872	-
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	2.474	3.596	(1.122)	(31)
	Commissioni e spese bancarie	7.843	6.779	1.064	16
	Arrotondamento	1	-	1	
	Totale	6.126.423	9.135.071	(3.008.648)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	Canoni locazione immobili deducibili	2.275.085	2.188.825	86.260	4
	Can/spese access.noleg.veic.promi. dipend	2.875	-	2.875	-
	Canoni noleggio attrezzature	7.023	973	6.050	622
	Totale	2.284.983	2.189.798	95.185	
a)	<i>Salari e stipendi</i>				
	Retribuzioni lorde	2.078.618	155.069	1.923.549	1.240
	Indenn.trasf.e altri rimb.spese dip.ord.	56.835	-	56.835	-
	Totale	2.135.453	155.069	1.980.384	
b)	<i>Oneri sociali</i>				
	Contributi INPS	613.504	42.766	570.738	1.335
	Premi INAIL	25.645	661	24.984	3.780
	Totale	639.149	43.427	595.722	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Quote TFR dip.ordin.t.indet.(prev. compl)	8.020	-	8.020	-
	Quote TFR apprend.t. deter (prev. compl)	90	-	90	-
	Quote TFR dipendenti	130.674	10.392	120.282	1.157
	Totale	138.784	10.392	128.392	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
	Amm.to altri beni immateriali	85.375	73.155	12.220	17
	Totale	85.375	73.155	12.220	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
	Amm.to ordinario attrezz.varia e minuta	4.648	3.688	960	26
	Amm.to ordinari altri beni mater.deduc.	44.180	43.162	1.018	2
	Totale	48.828	46.850	1.978	
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>				
	Acc.to sval. crediti v/clienti	-	-	-	-
	Totale	-	-	-	

11)	<i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>				
	Rimanenze finali di merci	(45.564)	(7.107)	(38.457)	541
	Rimanenze iniziali di merci	7.107	8.898	(1.791)	(20)
	Totale	(38.457)	1.791	(40.248)	
13)	<i>Altri accantonamenti</i>				
	Acc.to altri fondi e spese indeb.	-	-	-	-
	Totale	-	-	-	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1	3	(2)	(67)
	Omaggi	3.024	-	3.024	-
	Valori bollati	8.770	8.431	339	4
	IVA indetraibile	-	-	-	-
	Diritti camerali	1.280	1.236	44	4
	Imposta di registro e concess. govern.	17.925	16.795	1.130	7
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	66.294	38.880	27.414	71
	Altre imposte e tasse indirette ded.	3.983	1.710	2.273	133
	Spese, perdite e sopravv.passive indeb.	12.282	3.101	9.181	296
	Spese, perdite e sopravvenienze passive	2.251	175	2.076	1.186
	Sanzioni, penalità e multe	120	506	(386)	(76)
	Contributi associativi versati	258	-	258	-
	Cancelleria varia	-	-	-	-
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	16.086	13.703	2.383	17
	Perdite su crediti deducibili	-	3.296	(3.296)	(100)
	Erogaz.liberali deducibili art.100	5.465	126	5.339	4.237
	Costi e spese diverse	4.578	3.332	1.246	37
	Minusv.da alien/eliminaz.cespiti	-	4.347	(4.347)	(100)
	Totale	142.317	95.641	46.676	

I costi per godimento beni di terzi sono costituiti per lo più dai canoni di competenza dell'esercizio maturati per l'affitto delle varie strutture immobiliari (Borgarello (PV), Borgo San Siro (PV), Briosco (MB), e Milano (MI) adibite a residenze socio assistenziali.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>	2025	2024	Var. Assoluta	Var %
Interessi attivi su c/c bancari	9.386	10	9.376	93.760
Interessi attivi diversi imponibili	18.000	22.500	(4.500)	(20)
Totale	27.386	22.510	4.876	

<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>					
	Interessi passivi bancari	76.996	94.323	(17.327)	(18)
	Interessi passivi commerciali	7.813	7.164	649	9
	Interessi passivi deducibili (no ROL)	40	-	40	-
	Minus.fin.da part.in soc.capitali immob.	-	-	-	-
	Totale	84.849	101.487	(16.638)	

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

<i>Imposte correnti sul reddito d'esercizio</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>	<i>Var. Assoluta</i>	<i>Var %</i>
IRES corrente	530.497	530.105	392	-
IRAP corrente	115.000	97.934	17.066	17
Totale	645.497	628.039	17.458	

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporali significative tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	13
Operai	66
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	81

Rispetto all'anno precedente, nel corso del 2025 il numero medio dei dipendenti si è notevolmente incrementato a seguito di variazioni sulle politiche di gestione ed esternalizzazione del personale.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Il compenso dell'organo amministrativo è da intendere comprensivo dei contributi previdenziali.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	128.781	21.840

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; trattasi del contratto di affitto stipulati con Centrale Re S.r.l. per l'immobile di Milano, e con Viago S.r.l. per gli immobili di Borgo San Siro (PV), Borgarello (PV) e Briosco (MB), tutti adibiti ad RSA, regolati a condizioni di mercato

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società **San Lab S.r.l.**

Non è possibile riportare i prospetti riepilogativi previsti dall'articolo 2429, comma 3, del Codice Civile, in quanto la società San Lab S.r.l., costituita in data 15 gennaio 2025, non ha ancora provveduto al deposito del primo bilancio d'esercizio.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2025 ha ricevuto i pagamenti per le fatture emesse. Tali somme sono così riassunte:

Ente Pa erogante	totale incassato
ATS di Pavia	2.192.786,29
ATS della Brianza	1.160.670,72
ATS Citta' Metropolitana di Milano	1.741.981,87
COMUNE DI MILANO Area Residenzialità	26.806,44
COMUNE DI PESCHIERA BORROMEO	25.194,00
COMUNE DI MAGENTA Ufficio Servizi Sociali	30.552,80
COMUNE DI BORGARELLO	7731,9
COMUNE DI CERTOSA DI PAVIA	3.200,00

COMUNE DI SEREGNO	47.024,62
COMUNE DI CARATE BRIANZA	30.682,60
COMUNE DI TREVIGLIO	7.186,89
TOTALE COMPLESSIVO	5.273.818,13

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'intero utile di esercizio pari ad euro 1.575.238 alla riserva straordinaria.

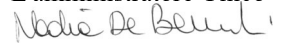
Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2025 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Milano, 29.05.2026

L'amministratore Unico



(Dott.ssa Nadia De Bernardi)