

# ORTORAD SRL UNIPERSONALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2025

| Dati anagrafici                                                                         |                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | STRADA CIRCONVALLAZIONE SUD 21 /B 46100 MANTOVA (MN) |
| Codice Fiscale                                                                          | 02182230207                                          |
| Numero Rea                                                                              | MN 231102                                            |
| P.I.                                                                                    | 02182230207                                          |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 118.000 i.v.                                         |
| Forma giuridica                                                                         | Societa' A Responsabilita' Limitata                  |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | Attività di diagnostica per immagini (86.91.01)      |
| 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 | LA CONCHIGLIA S.R.L.                                 |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | si                                                   |

## Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                    |            |            |
| Attivo                                                |            |            |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 1.047.750  | 1.069.897  |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 273.722    | 239.119    |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 500        | 500        |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 1.321.972  | 1.309.516  |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| I - Rimanenze                                         | 39.687     | 42.538     |
| II - Crediti                                          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 934.218    | 782.657    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 8.200      | 12.000     |
| Totale crediti                                        | 942.418    | 794.657    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 3.291.288  | 2.934.263  |
| Totale attivo circolante (C)                          | 4.273.393  | 3.771.458  |
| D) Ratei e risconti                                   | 41.768     | 56.829     |
| Totale attivo                                         | 5.637.133  | 5.137.803  |
| Passivo                                               |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale                                          | 118.000    | 118.000    |
| IV - Riserva legale                                   | 23.600     | 23.600     |
| VI - Altre riserve                                    | 164.001    | 90.725     |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 59.470     | 73.274     |
| Totale patrimonio netto                               | 365.071    | 305.599    |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 2.721.491  | 2.121.491  |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 154.258    | 131.924    |
| D) Debiti                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 2.320.497  | 2.462.435  |
| Totale debiti                                         | 2.320.497  | 2.462.435  |
| E) Ratei e risconti                                   | 75.816     | 116.354    |
| Totale passivo                                        | 5.637.133  | 5.137.803  |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                                            |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                                                                 |                  |                  |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 8.009.009        | 7.525.497        |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |                  |                  |
| altri                                                                                                             | 196.909          | 108.723          |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 196.909          | 108.723          |
| <b>Totale valore della produzione</b>                                                                             | <b>8.205.918</b> | <b>7.634.220</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                                                                  |                  |                  |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 523.247          | 569.984          |
| 7) per servizi                                                                                                    | 4.583.736        | 4.695.724        |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 803.037          | 106.594          |
| 9) per il personale                                                                                               |                  |                  |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 856.583          | 802.920          |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 251.208          | 238.691          |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 59.324           | 54.919           |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 59.324           | 54.919           |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 1.167.115        | 1.096.530        |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |                  |                  |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 147.755          | 129.046          |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 82.648           | 80.808           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 65.107           | 48.238           |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 147.755          | 129.046          |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 2.852            | (6.040)          |
| 13) altri accantonamenti                                                                                          | 600.000          | 600.000          |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 112.231          | 74.585           |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                                                              | <b>7.939.973</b> | <b>7.266.423</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                                                     | <b>265.945</b>   | <b>367.797</b>   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                                                             |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |                  |                  |
| altri                                                                                                             | 30.254           | 38.938           |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 30.254           | 38.938           |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>                                                                           | <b>30.254</b>    | <b>38.938</b>    |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |                  |                  |
| altri                                                                                                             | 18.539           | 21.912           |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 18.539           | 21.912           |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                                               | <b>11.715</b>    | <b>17.026</b>    |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                                          | <b>277.660</b>   | <b>384.823</b>   |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>                                   |                  |                  |
| imposte correnti                                                                                                  | 218.190          | 311.549          |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 218.190          | 311.549          |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                                         | <b>59.470</b>    | <b>73.274</b>    |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 59.470.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31/12/2025 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La Nota integrativa, come lo Stato patrimoniale e il Conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del Codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del Codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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 n.139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del Codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La società ha aderito al regime del consolidato fiscale nazionale, opzione facoltativa ammessa dalla normativa tributaria agli artt. da 117 a 129 D.P.R. 917/1986, ai fini Ires e in qualità di consolidata. L'adesione al regime comporta il calcolo di un'unica base imponibile di gruppo in capo alla società consolidante, a nulla rilevando, ai fini fiscali, i rapporti infragruppo tra la società consolidata e la consolidante, come previsto dalla natura stessa dell'istituto e dall'articolo 5 comma 2 Dlgs 147/2015 in materia di transfer pricing interno. Conseguentemente tutte le voci relative a detta imposta sono state classificate nei rapporti infragruppo anziché nella voce dei debiti/crediti tributari.

## **ATTIVITÀ SVOLTA**

La società ha per oggetto lo studio, la realizzazione e la gestione (in Italia ed all'estero, per conto proprio e/o tramite terzi) di strutture sanitarie e centri per la prevenzione, la diagnosi e la cura delle malattie, la ricerca scientifica in campo medico, sanitario e sociale, anche per conto di enti pubblici.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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 (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze e la stabilità ormai raggiunta con l'attività nel suo complesso, permette di accertare, anche sulla base delle risultanze del bilancio al 31/12/2025 e di quanto previsto dalla DGR IX/3856/2012 e IX/4606/2012 per la stipula dei contratti tra ATS della Val Padana ed erogatori, la regolarità della continuità gestionale e finanziaria e attestare pertanto la sussistenza del presupposto della continuità aziendale nella predisposizione del bilancio.

## **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 di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del Codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri di valutazione sono descritti successivamente all'interno delle sezioni riguardanti le singole voci di bilancio.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Si dà atto che alla data del 31/12/2025 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali sono state eseguite rivalutazioni monetarie ai sensi di Legge.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano la quota di partecipazione nel Consorzio Mantova Salus.

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 1.870.786                    | 523.404                    | 500                          | 2.394.690               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 800.889                      | 284.285                    |                              | 1.085.174               |
| Valore di bilancio                | 1.069.897                    | 239.119                    | 500                          | 1.309.516               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 60.501                       | 99.710                     | -                            | 160.211                 |
| Ammortamento dell'esercizio       | 82.648                       | 65.107                     |                              | 147.755                 |
| Totale variazioni                 | (22.147)                     | 34.603                     | -                            | 12.456                  |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 1.931.287                    | 623.114                    | 500                          | 2.554.901               |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 883.537                      | 349.392                    |                              | 1.232.929               |

|                    | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di bilancio | 1.047.750                    | 273.722                    | 500                          | 1.321.972               |

## Operazioni di locazione finanziaria

Alla data del 31/12/2025 la Società ha in essere n. 2 contratti di leasing relativi a locazioni finanziarie per attrezzatura sanitaria.

|                                                                                          | Importo |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio        | 421.144 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio                | 98.076  |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 2.382   |

## Attivo circolante

### Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- Il costo storico ovvero costo di acquisto, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- Il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:
  - al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
  - al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci sono iscritte al costo di acquisto.

|                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 42.538                     | (2.851)                   | 39.687                   |
| Totale rimanenze        | 42.538                     | (2.851)                   | 39.687                   |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione. Si precisa che alla data del 31/12/2025 non esistono crediti di durata superiore ai 5 anni e che non sono iscritti crediti in valuta.

|                                                                                                  | 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                                            | 434.156                    | 156.938                   | 591.094                  | 591.094                          | -                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante                               | 208.101                    | 9.690                     | 217.791                  | 217.791                          | -                                |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 30.720                     | (67)                      | 30.653                   | 30.653                           | -                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                                                | 81.413                     | 16.171                    | 97.584                   | 89.384                           | 8.200                            |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                                              | 40.267                     | (34.971)                  | 5.296                    | 5.296                            | -                                |

|                                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 794.657                    | 147.761                   | 942.418                  | 934.218                          | 8.200                            |

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore di presunto realizzo che coincide con il loro valore nominale.

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 2.904.414                  | 348.453                   | 3.252.867                |
| Denaro e altri valori in cassa | 29.850                     | 8.571                     | 38.421                   |
| Totale disponibilità liquide   | 2.934.263                  | 357.025                   | 3.291.288                |

### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad euro 118.000, interamente sottoscritto e versato, e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, Codice civile.

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Altre destinazioni                                   |                       |                          |
| Capitale                       | 118.000                    | -                                                    |                       | 118.000                  |
| Riserva legale                 | 23.600                     | -                                                    |                       | 23.600                   |
| Altre riserve                  |                            |                                                      |                       |                          |
| Varie altre riserve            | 90.725                     | 73.276                                               |                       | 164.001                  |
| Totale altre riserve           | 90.725                     | 73.276                                               |                       | 164.001                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 73.274                     | (73.274)                                             | 59.470                | 59.470                   |
| Totale patrimonio netto        | 305.599                    | 2                                                    | 59.470                | 365.071                  |

### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

|                      | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|----------------------|---------|------------------------------|
| Capitale             | 118.000 | B                            |
| Riserva legale       | 23.600  | A,B                          |
| Altre riserve        |         |                              |
| Varie altre riserve  | 164.001 |                              |
| Totale altre riserve | 164.001 |                              |
| Totale               | 305.601 |                              |

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

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

|                               | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 2.121.491   | 2.121.491                       |
| Variazioni nell'esercizio     |             |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio | 600.000     | 600.000                         |
| Totale variazioni             | 600.000     | 600.000                         |
| Valore di fine esercizio      | 2.721.491   | 2.721.491                       |

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 131.924                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 59.324                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 36.990                                             |
| Totale variazioni             | 22.334                                             |
| Valore di fine esercizio      | 154.258                                            |

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività in base al loro valore nominale.

### Variazioni e scadenza dei debiti

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                             | 71                         | (71)                      | -                        | -                                |
| Debiti verso fornitori                                          | 1.128.242                  | (273.384)                 | 854.858                  | 854.858                          |
| Debiti verso controllanti                                       | 1.035.411                  | 112.252                   | 1.147.663                | 1.147.663                        |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 1.454                      | (422)                     | 1.032                    | 1.032                            |
| Debiti tributari                                                | 66.968                     | 3.957                     | 70.925                   | 70.925                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale      | 41.823                     | 14.593                    | 56.416                   | 56.416                           |
| Altri debiti                                                    | 188.466                    | 1.136                     | 189.602                  | 189.602                          |
| <b>Totale debiti</b>                                            | <b>2.462.435</b>           | <b>(141.938)</b>          | <b>2.320.497</b>         | <b>2.320.497</b>                 |

Non sussistono debiti di durata superiore ai cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n.6) del Codice civile.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.205.918           | 7.634.220           | 571.698    |

| Descrizione                  | 31/12/2025       | 31/12/2024       | Variazioni     |
|------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 8.009.009        | 7.525.497        | 483.512        |
| Altri ricavi e proventi      | 196.909          | 108.723          | 88.186         |
| <b>Totale</b>                | <b>8.205.918</b> | <b>7.634.220</b> | <b>571.698</b> |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2025 | Saldo al 31/12/2024 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.939.973           | 7.266.423           | 673.550    |

| Descrizione                               | 31/12/2025       | 31/12/2024       | Variazioni     |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 523.247          | 569.984          | (46.737)       |
| Servizi                                   | 4.583.736        | 4.695.724        | (111.988)      |
| Godimento di beni di terzi                | 803.037          | 106.594          | 696.443        |
| Salari e stipendi                         | 856.583          | 802.920          | 53.663         |
| Oneri sociali                             | 251.208          | 238.691          | 12.517         |
| Trattamento di fine rapporto              | 59.324           | 54.919           | 4.405          |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 82.648           | 80.808           | 1.840          |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 65.107           | 48.238           | 16.869         |
| Variazione rimanenze materie prime        | 2.852            | (6.040)          | 8.892          |
| Altri accantonamenti                      | 600.000          | 600.000          |                |
| Oneri diversi di gestione                 | 112.231          | 74.585           | 37.646         |
| <b>Totale</b>                             | <b>7.939.973</b> | <b>7.266.423</b> | <b>673.550</b> |

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

Non sussistono.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n.15) del codice civile, il numero medio di addetti rilevati nell'anno 2025 è pari a 35.

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti         | 1            |
| Impiegati         | 25           |
| Altri dipendenti  | 20           |
| Totale Dipendenti | 46           |

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

I compensi sono erogati alla società controllante in forza di accordi sottoscritti di reversibilità.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

|                                                                               | Valore |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Revisione legale dei conti annuali                                            | 5.200  |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 5.200  |

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Codice civile, non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti da stato patrimoniale diversi da quelli già esposti nella presente Nota integrativa.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

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

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del Codice civile che non siano state concluse a condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono.

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

Con riferimento allo scenario macroeconomico caratterizzato dall'incertezza legata ad i conflitti bellici in essere, al momento la Società non ha rilevato impatti significativi sull'andamento del business legati a tali avvenimenti. La Società provvederà a monitorare gli sviluppi della crisi, intensificando le attività di monitoraggio e le misure di mitigazione dei rischi che si rendano necessarie, anche al fine di identificare eventuali impatti ad oggi non prevedibili.

### Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Si evidenzia che, in considerazione dei tempi necessari per la corretta quantificazione della produzione e dei relativi ricavi da parte degli organi della pubblica amministrazione per l'esercizio 2025, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio ai sensi dell'art. 2364 c.c. e come da previsioni statutarie.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

|                                            | Insieme più piccolo |
|--------------------------------------------|---------------------|
| Nome dell'impresa                          | LA CONCHIGLIA SRL   |
| Città (se in Italia) o stato estero        | MILANO (MI)         |
| Codice fiscale (per imprese italiane)      | 02108480209         |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | MILANO (MI)         |

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

Non sussistono.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, c.c. si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dalla Società "La Conchiglia S.r.l.", C.F. e Partita IVA n. 02108480209, Capitale Sociale 10.000 Euro i cui dati degli ultimi due bilanci vengono di seguito riportati.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                     | Ultimo esercizio  | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2024        | 31/12/2023           |
| B) Immobilizzazioni                 | 46.499.652        | 43.907.002           |
| C) Attivo circolante                | 24.309.059        | 24.382.900           |
| D) Ratei e risconti attivi          | 45.265            | 691                  |
| <b>Totale attivo</b>                | <b>70.853.976</b> | <b>68.290.593</b>    |
| A) Patrimonio netto                 |                   |                      |
| Capitale sociale                    | 10.000            | 10.000               |
| Riserve                             | 60.547.609        | 59.079.185           |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 2.727.261         | 2.008.965            |
| <b>Totale patrimonio netto</b>      | <b>63.284.870</b> | <b>61.098.150</b>    |
| B) Fondi per rischi e oneri         | 1.970.000         | 1.780.000            |
| D) Debiti                           | 5.599.106         | 5.412.443            |
| <b>Totale passivo</b>               | <b>70.853.976</b> | <b>68.290.593</b>    |

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                                 | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 31/12/2024       | 31/12/2023           |
| A) Valore della produzione                      | 3.753.636        | 3.300.048            |
| B) Costi della produzione                       | 1.048.331        | 1.025.800            |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | 474.266          | 87.013               |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 456.618          | 226.947              |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 908.928          | 579.243              |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>           | <b>2.727.261</b> | <b>2.008.965</b>     |

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

Adempiendo alle prescrizioni contenute nell'art.1, commi 125 e ss., della Legge 4 agosto 2017, n.124 si informa che nel corso del 2025 la Società ha incassato da Pubbliche Amministrazioni, e da Enti a queste equiparate, i seguenti importi:

| P.A. Erogatrice           | Importo (Euro)   |
|---------------------------|------------------|
| ATS DELLA VAL PADANA      | 1.417.350        |
| <b>Totale complessivo</b> | <b>1.417.350</b> |

Eventuali ulteriori contributi, aventi carattere generale, sono pubblicati sul Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, cui si rimanda.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, l'Organo Amministrativo rinvia la decisione all'assemblea dei soci.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Mantova, 30 giugno 2026

L'Amministratore Unico  
Michele Nicchio

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il Sottoscritto DOTT. RUBERTI STEFANO, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Cremona - Mantova - Pavia - Autorizzazione AGEDRLOM numero 170311 del 20.12.2024.