

DOC SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	00199 ROMA (RM) VIA MASSACIUCCOLI 91
Codice Fiscale	16322961000
Numero Rea	RM 1649028
P.I.	16322961000
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	26.012	40.932
II - Immobilizzazioni materiali	2.090.572	2.125.018
Totale immobilizzazioni (B)	2.116.584	2.165.950
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	22.633	21.550
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	672.868	719.453
Totale crediti	672.868	719.453
IV - Disponibilità liquide	68.175	31.459
Totale attivo circolante (C)	763.676	772.462
D) Ratei e risconti	64.012	35.436
Totale attivo	2.944.272	2.973.848
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	10.000
VI - Altre riserve	205.002 ⁽¹⁾	204.999
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(207.152)	(207.277)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	676	125
Totale patrimonio netto	98.526	7.847
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.592	1.828
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.688	470.588
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.975.158	1.800.375
Totale debiti	2.153.846	2.270.963
E) Ratei e risconti	683.308	693.210
Totale passivo	2.944.272	2.973.848

(1)

Altre riserve	31/12/2025	31/12/2024
Versamenti a copertura perdite	205.000	205.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	657.223	511.484
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	61.879
altri	29.908	30.961
Totale altri ricavi e proventi	29.908	92.840
Totale valore della produzione	687.131	604.324
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	44.413	29.168
7) per servizi	377.295	343.672
8) per godimento di beni di terzi	22.542	21.140
9) per il personale		
a) salari e stipendi	75.032	28.631
b) oneri sociali	21.090	9.768
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.653	1.969
c) trattamento di fine rapporto	4.653	1.969
Totale costi per il personale	100.775	40.368
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	85.707	84.324
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.920	14.920
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.787	69.404
Totale ammortamenti e svalutazioni	85.707	84.324
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.083)	(21.550)
14) oneri diversi di gestione	10.514	8.988
Totale costi della produzione	640.163	506.110
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	46.968	98.214
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	45.407	94.722
Totale interessi e altri oneri finanziari	45.407	94.722
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(45.407)	(94.722)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.561	3.492
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	885	3.367
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	885	3.367
21) Utile (perdita) dell'esercizio	676	125

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 676

Attività svolte

La vostra Società svolge attività dei laboratori radiografici, dei laboratori di diagnostica per immagini, di Poliambulatorio specialistico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno, in particolare il 17 aprile 2025, è stato effettuato un aumento di capitale sociale da Euro 10.000 ad Euro 100.000 attraverso l'ingresso di nuovi soci, così come da atto a firma Notaio Dott.ssa Beatrice Costantini.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che, né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1). Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C. I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC. Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto conto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati". Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2025, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura. Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile. I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

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

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

Ai sensi del nuovo OIC 34, è stata data attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	74.602	2.195.812	2.270.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.669	70.794	104.463
Valore di bilancio	40.932	2.125.018	2.165.950
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	36.340	36.340
Ammortamento dell'esercizio	14.920	70.787	85.707
Totale variazioni	(14.920)	(34.446)	(49.366)
Valore di fine esercizio			
Costo	74.602	2.232.151	2.306.753
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.589	141.580	190.169
Valore di bilancio	26.012	2.090.572	2.116.584

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
26.012	40.932	(14.920)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	29.566	45.036	74.602
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.655	17.014	33.669
Valore di bilancio	12.911	28.022	40.932
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	5.913	9.007	14.920
Totale variazioni	(5.913)	(9.007)	(14.920)
Valore di fine esercizio			
Costo	29.566	45.036	74.602

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.568	26.021	48.589
Valore di bilancio	6.998	19.015	26.012

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.090.572	2.125.018	(34.446)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.928	2.168.135	16.749	2.195.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.450	67.754	590	70.794
Valore di bilancio	8.478	2.100.381	16.159	2.125.018
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.021	28.319	-	36.340
Ammortamento dell'esercizio	1.461	68.736	590	70.787
Totale variazioni	6.560	(40.417)	(590)	(34.446)
Valore di fine esercizio				
Costo	18.948	2.196.454	16.749	2.232.151
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.910	136.490	1.180	141.580
Valore di bilancio	15.038	2.059.964	15.569	2.090.572

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
22.633	21.550	1.083

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	21.550	1.083	22.633
Totale rimanenze	21.550	1.083	22.633

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
672.868	719.453	(46.585)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	660.942	(52.782)	608.160	608.160
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	58.511	6.197	64.708	64.708
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	719.453	(46.585)	672.868	672.868

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Nella voce “Crediti Tributari iscritti nell'attivo circolante” è iscritto il credito di Euro 604.475 ancora fruibile derivante dalle agevolazioni concesse alle imprese per gli investimenti “Industria 4.0”.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2025 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica		Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	608.160	608.160
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64.708	64.708
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	672.868	672.868

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
68.175	31.459	36.716

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	30.161	37.763	67.924
Denaro e altri valori in cassa	1.299	(1.048)	251

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	31.459	36.716	68.175

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
64.012	35.436	28.576

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.416	(3.416)	-
Risconti attivi	32.020	31.992	64.012
Totale ratei e risconti attivi	35.436	28.576	64.012

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
98.526	7.847	90.679

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	90.000		100.000
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	205.000	-		205.000
Varie altre riserve	(1)	3		2
Totale altre riserve	204.999	3		205.002
Utili (perdite) portati a nuovo	(207.277)	125		(207.152)
Utile (perdita) dell'esercizio	125	(125)	676	676
Totale patrimonio netto	7.847	90.003	676	98.526

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Altre riserve		
Versamenti a copertura perdite	205.000	A,B,C,D
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	205.002	
Utili portati a nuovo	(207.152)	A,B,C,D
Totale	97.850	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.000	(17.122)	(190.156)	(197.278)
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni		14.844	190.156	205.000
Risultato dell'esercizio precedente			125	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.000	(2.278)	125	7.847
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni	90.000	128	(125)	90.003
Risultato dell'esercizio corrente			676	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	(2.150)	676	98.526

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.592	1.828	6.764

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.828
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(6.764)
Totale variazioni	6.764
Valore di fine esercizio	8.592

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

Debiti

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
2.153.846	2.270.963	(117.117)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	450.000	409.405	859.405	-	859.405
Debiti verso banche	1.350.375	(234.622)	1.115.753	-	1.115.753
Debiti verso altri finanziatori	-	8.245	8.245	8.245	-
Debiti verso fornitori	460.125	(298.853)	161.272	161.272	-
Debiti tributari	5.651	(976)	4.675	4.675	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.519	2.320	3.839	3.839	-
Altri debiti	3.292	(2.634)	658	658	-
Totale debiti	2.270.963	(117.117)	2.153.846	178.689	1.975.158

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie. I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte). Nei debiti iscritti in bilancio al 31/12/2025 si evidenziano quelli verso le banche per Euro 1.115.753 ed in particolare verso banca Intesa, nonché debiti verso soci per finanziamenti effettuati nei confronti della società per Euro 859.405.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
683.308	693.210	(9.902)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	12.460	12.460
Risconti passivi	693.210	(22.361)	670.849
Totale ratei e risconti passivi	693.210	(9.902)	683.308

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
687.131	604.324	82.807

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	657.223	511.484	145.739
Altri ricavi e proventi	29.908	92.840	(62.932)
Totale	687.131	604.324	82.807

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	657.223
Totale	657.223

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	657.223
Totale	657.223

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
640.163	506.110	134.053

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	44.413	29.168	15.245
Servizi	377.295	343.672	33.623
Godimento di beni di terzi	22.542	21.140	1.402
Salari e stipendi	75.032	28.631	46.401
Oneri sociali	21.090	9.768	11.322
Trattamento di fine rapporto	4.653	1.969	2.684
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.920	14.920	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	70.787	69.404	1.383
Variazione rimanenze materie prime	(1.083)	(21.550)	20.467
Oneri diversi di gestione	10.514	8.988	1.526
Totale	640.163	506.110	134.053

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
(45.407)	(94.722)	49.315

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(45.407)	(94.722)	49.315
Totale	(45.407)	(94.722)	49.315

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
885	3.367	(2.482)

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	885	3.367	(2.482)

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
IRAP	885	3.367	(2.482)
Totale	885	3.367	(2.482)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio 2025 non sono state rilevate in bilancio imposte anticipate e differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	2
Totale Dipendenti	4

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Non si rilevano fatti di rilievo eccedenti la normale gestione aziendale, avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

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

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che eventuali sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti, e vantaggi economici di qualunque genere ricevuti da pubbliche amministrazioni anche per il tramite di enti ad esse collegati, sono rilevabili sul sito del Registro Nazionale degli Aiuti di Stato <https://www.rna.gov.it/RegistroNazionaleTrasparenza/faces/pages/TrasparenzaAiuto.jspx> cui si rimanda. Si fa in ogni caso presente che a fronte della richiesta di erogazione al Ministero delle Imprese e del Made in Italy del contributo previsto dalla Legge Nuova Sabatini, risulta erogata la rata di competenza del 2025 per Euro 12.375,79 con data richiesta 29/01/2026.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	Euro	676
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a copertura delle perdite pregresse	Euro	676

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

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

Amministratore Unico
Maurizio Fratini

Il sottoscritto Maurizio Fratini, 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.