

SOLIDARIETA' SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MANTOVA 6 46034 BORGO VIRGILIO (MN)
Codice Fiscale	02245740200
Numero Rea	MN 236597
P.I.	02245740200
Capitale Sociale Euro	115.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività di assistenza infermieristica residenziale (87.10.00)
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	9.626	26.736
7) altre	10.242	15.363
Totale immobilizzazioni immateriali	19.868	42.099
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	-	16.431.252
2) impianti e macchinario	382.203	438.904
3) attrezzature industriali e commerciali	237.617	291.974
4) altri beni	450.271	557.541
Totale immobilizzazioni materiali	1.070.091	17.719.671
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	6.746.019	-
d-bis) altre imprese	1.500	1.500
Totale partecipazioni	6.747.519	1.500
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.500.000	-
Totale crediti verso imprese controllate	1.500.000	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	150.000
Totale crediti verso altri	-	150.000
Totale crediti	1.500.000	150.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.247.519	151.500
Totale immobilizzazioni (B)	9.337.478	17.913.270
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	444.857	641.387
Totale rimanenze	444.857	641.387
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.284.077	3.816.587
Totale crediti verso clienti	3.284.077	3.816.587
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	367.972	359.572
Totale crediti verso controllanti	367.972	359.572
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.431.223	2.646.731
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.431.223	2.646.731
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.757	49.249
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	299
Totale crediti tributari	173.757	49.548
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	(2.052)	1.531
Totale crediti verso altri	(2.052)	1.531
Totale crediti	7.254.977	6.873.969
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
2) partecipazioni in imprese collegate	849	849
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	1.050.002	1.050.002
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.050.851	1.050.851
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.111.381	11.371.026
3) danaro e valori in cassa	2.967	5.741
Totale disponibilità liquide	10.114.348	11.376.767
Totale attivo circolante (C)	18.865.033	19.942.974
D) Ratei e risconti	5.015	7.577
Totale attivo	28.207.526	37.863.821
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	115.000	115.000
III - Riserve di rivalutazione	1.019.984	12.612.896
IV - Riserva legale	14.243	10.171
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	2.590.300	7.422.935
Varie altre riserve	505.944	428.580
Totale altre riserve	3.096.244	7.851.515
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	98.974	81.437
Totale patrimonio netto	4.344.445	20.671.019
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	6.986.258	7.672.570
Totale fondi per rischi ed oneri	6.986.258	7.672.570
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	427.959	441.567
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.893	123.342
Totale debiti verso banche	15.893	123.342
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.149.052	1.881.058
Totale debiti verso fornitori	2.149.052	1.881.058
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.816.229	3.458.189
Totale debiti verso controllanti	3.816.229	3.458.189
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.662.800	394.188
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.662.800	394.188
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.303	315.457
Totale debiti tributari	141.303	315.457
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	496.982	441.476
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	496.982	441.476
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.158.229	2.448.358
Totale altri debiti	6.158.229	2.448.358

Totale debiti	16.440.488	9.062.068
E) Ratei e risconti	8.376	16.597
Totale passivo	28.207.526	37.863.821

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.587.113	27.282.899
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.329	1.982
altri	223.290	334.867
Totale altri ricavi e proventi	227.619	336.849
Totale valore della produzione	28.814.732	27.619.748
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.135.160	3.926.882
7) per servizi	5.903.396	5.160.686
8) per godimento di beni di terzi	2.988.732	815.800
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.335.551	8.107.875
b) oneri sociali	2.538.503	2.479.401
c) trattamento di fine rapporto	570.777	554.524
Totale costi per il personale	11.444.831	11.141.800
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.231	23.630
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	321.736	871.326
Totale ammortamenti e svalutazioni	343.967	894.956
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	196.530	(236.607)
12) accantonamenti per rischi	2.530.000	-
13) altri accantonamenti	-	4.000.000
14) oneri diversi di gestione	101.547	289.891
Totale costi della produzione	27.644.163	25.993.408
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.170.569	1.626.340
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllanti	8.400	2.370
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	8.400	2.370
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	80.202	177.008
Totale proventi diversi dai precedenti	80.202	177.008
Totale altri proventi finanziari	88.602	179.378
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	35.989	15.192
Totale interessi e altri oneri finanziari	35.989	15.192
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	52.613	164.186
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.223.182	1.790.526
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.124.208	1.709.089
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.124.208	1.709.089
21) Utile (perdita) dell'esercizio	98.974	81.437

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	98.974	81.437
Imposte sul reddito	1.124.208	1.709.089
Interessi passivi/(attivi)	(52.613)	(164.186)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(5.500)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.170.569	1.620.840
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	3.100.777	4.554.524
Ammortamenti delle immobilizzazioni	343.967	894.956
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.444.744	5.449.480
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.615.313	7.070.320
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	196.530	(236.606)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.130.875)	(900.273)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	267.994	187.708
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.562	85.093
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.221)	(19.631)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	727.392	(758.613)
Totale variazioni del capitale circolante netto	55.382	(1.642.322)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.670.695	5.427.998
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	44.213	164.186
(Imposte sul reddito pagate)	(618.251)	(257.754)
(Utilizzo dei fondi)	(690.697)	(652.029)
Totale altre rettifiche	(1.264.735)	(745.597)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.405.960	4.682.401
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(61.049)	(213.148)
Disinvestimenti	-	5.500
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(5.810)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.622.664)	(150.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	10.647
Disinvestimenti	-	(1.050.002)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.683.713)	(1.402.813)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	15.334	(397.391)
(Rimborso finanziamenti)	-	(122.782)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	15.334	(520.173)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.262.419)	2.759.415

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	11.371.026	8.612.362
Danaro e valori in cassa	5.741	4.990
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	11.376.767	8.617.352
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.111.381	11.371.026
Danaro e valori in cassa	2.967	5.741
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.114.348	11.376.767

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 evidenzia un utile di Euro 98.974 rispetto ad un utile netto pari a Euro 81.437 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, si passa a fornire 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.

Attività svolta

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Criteri di formazione

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ed infine, ove mancanti e in quanto non in contrasto con le norme e i principi contabili italiani, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (I.A.S.B.). Il bilancio d'esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario (preparati in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli articoli 2424 e 2424 bis del Codice Civile, agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile e all'art. 2425 ter del Codice Civile) e dalla presente Nota Integrativa. La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del Codice Civile, da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti. Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione la più trasparente e completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Tutti i documenti e prospetti relativi il bilancio sono esposti in unità di Euro salvo diversa indicazione.

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 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 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.

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.

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1 del codice civile.

La società fa parte del gruppo Mantova Salus in qualità di società controllata della Società La Conchiglia Srl.

Nell'ambito di un progetto di riorganizzazione delle attività socio-sanitarie del Gruppo, la società ha deliberato, nel corso dell'esercizio 2022, la fusione per incorporazione delle società consorelle Il Cammino Srl, Il Sorriso srl ed Estia srl con atto del 13 dicembre 2022 del Notaio Daniela Santa Dezio. Trattandosi di fusione alla quale hanno partecipato società titolari di gestione strutture di assistenza residenziale per anziani, è stata stabilita quale data di decorrenza degli effetti ex art. 2504-bis del Codice Civile nei confronti dei terzi, la data di presa d'atto del riconoscimento amministrativo

dell'autorità sanitaria competente della fusione attraverso l'emanazione da parte della stessa del provvedimento di voltura. Tale provvedimento è stato emanato in data 06.02.2023 con conseguente avveramento della condizione ed efficacia giuridica della fusione stessa. Gli effetti contabili e fiscali dell'operazione sono decorsi dal 1 gennaio 2023.

Nel corso dell'esercizio 2025 ha avuto esecuzione l'operazione di scissione parziale proporzionale della Società in favore della beneficiaria di nuova costituzione GMS RE S.r.l., con socio unico La Conchiglia S.r.l., deliberata dall'assemblea in data 14 novembre 2024. L'atto di scissione è stato stipulato in data 24 gennaio 2025 e l'operazione ha acquisito efficacia giuridica, contabile e fiscale, ai sensi dell'art. 2506-quater c.c., dalla data dell'ultima iscrizione dell'atto presso il competente Registro delle Imprese, avvenuta il 29 gennaio 2025.

L'operazione si colloca nell'ambito del processo di razionalizzazione delle attività del Gruppo Mantova Salus ed è finalizzata alla separazione del comparto immobiliare dal comparto operativo, con conseguente semplificazione gestionale e ripartizione del rischio aziendale su due entità con profili di rischio differenti.

Per effetto della scissione sono stati assegnati alla beneficiaria, ai valori contabili: il compendio immobiliare sito in Castiglione delle Stiviere (MN) e Volta Mantovana (MN), iscritti complessivamente al costo storico di Euro 18.500.000,92 al netto del fondo ammortamento di Euro 2.111.107,06; disponibilità liquide per Euro 3.100.000,00; il mutuo ipotecario Banca Popolare di Sondrio con debito residuo di Euro 122.782,28; fondi per rischi e oneri per Euro 3.110.000,00.

Il patrimonio netto contabile assegnato, pari a Euro 16.425.547,67, è stato imputato a decremento della Riserva di rivalutazione per Euro 11.592.912,00 e della Riserva da fusione per Euro 4.832.635,67, senza riduzione del capitale sociale. Le differenze intervenute tra la data di riferimento del progetto (30 settembre 2024) e la data di efficacia sono state regolate mediante conguaglio in denaro, in modo da mantenere invariato il patrimonio netto trasferito. L'operazione è stata attuata in regime di neutralità fiscale ai sensi dell'art. 173 del D.P.R. 917/86.

Nel corso dell'esercizio la società ha perfezionato un'importante operazione di crescita per linee esterne, acquisendo l'intero capitale sociale de Il Gelso S.r.l., società che ha realizzato e gestisce la residenza sanitaria assistenziale di Castel Goffredo (MN). L'operazione si è conclusa in data 29 maggio 2025 con la stipula dell'atto di cessione di quote, con il quale le società Villa Primule Gestioni S.r.l. e iSenior Real Estate S.r.l. hanno ceduto a Solidarietà S.r.l. le rispettive quote di partecipazione nelle società.

L'operazione trova riflesso nel presente bilancio nella voce B.III.1.a) dell'attivo, "Partecipazioni in imprese controllate", che al 31/12/2025 accoglie la partecipazione totalitaria in Il Gelso S.r.l. per Euro 6.746.019, iscritta al costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426, n. 1, cod. civ. e dell'OIC 21, in quanto rappresentativa di un investimento durevole e strategico. Il costo è determinato dal corrispettivo previsto dall'atto di cessione del 29 maggio 2025 e dai correlati accordi tra le parti — come definito all'esito della valorizzazione della posizione finanziaria netta della partecipata secondo i criteri contrattualmente convenuti, perfezionatasi nel giugno 2026 — oltre agli oneri accessori di diretta imputazione. Trattandosi di elemento che conferma condizioni già esistenti alla data di chiusura, la definizione intervenuta successivamente all'esercizio ma prima della formazione del presente bilancio è stata recepita nei valori al 31/12/2025 in conformità all'OIC 29. La movimentazione della voce è illustrata nel prospetto dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie.

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

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 la stabilità ormai raggiunta con l'attività nel suo complesso, permette di accertare, anche sulla base delle risultanze del bilancio al 31/12/2024 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.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle 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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	75.382	123.052	-	447.834	646.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.382	96.316	-	432.471	604.169
Valore di bilancio	-	26.736	-	15.363	42.099
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.121	(5.121)	-
Ammortamento dell'esercizio	-	17.110	5.121	-	22.231
Totale variazioni	-	(17.110)	-	(5.121)	(22.231)
Valore di fine esercizio					
Costo	75.382	123.052	-	447.834	646.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	75.382	113.426	-	437.592	626.400
Valore di bilancio	-	9.626	-	10.242	19.868

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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	18.500.000	2.027.742	2.090.435	3.448.766	26.066.943
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.068.748	1.588.838	1.798.461	2.891.225	8.347.272
Valore di bilancio	16.431.252	438.904	291.974	557.541	17.719.671
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	7.096	54.290	-	61.386
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	16.388.893	-	-	337	16.389.230
Ammortamento dell'esercizio	42.359	63.797	108.647	106.933	321.736
Totale variazioni	(16.431.252)	(56.701)	(54.357)	(107.270)	(16.649.580)
Valore di fine esercizio					
Costo	-	2.033.886	2.143.711	3.447.953	7.625.550
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.651.683	1.906.094	2.997.682	6.555.459
Valore di bilancio	-	382.203	237.617	450.271	1.070.091

Ai fini dell'indicazione di eventuali rivalutazioni operate si segnala che la Società SOLidarietà srl e le Società Il Cammino Srl e il Sorriso Srl, incorporate a seguito della sopra menzionata operazione di fusione, nel corso dell'esercizio 2020, si sono avvalse della facoltà della rivalutazione di cui all'art.110 del D.L. 104/2020 convertito con modificazione dalla Legge n. 126/2020. In particolare:

- Solidarietà Srl ha proceduto con la rivalutazione di taluni beni all'interno della voce "Mobili e Arredi" per complessivi Euro 292.100, in deroga al criterio di iscrizione al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione accompagnando, la stessa, con il riconoscimento dei maggiori valori anche dal punto di vista fiscale, tramite versamento dell'imposta sostitutiva pari al 3% del maggior valore iscritto a seguito di tale rivalutazione.

- Il Cammino Srl ha proceduto con la rivalutazione di taluni beni all'interno della voce "Mobili e Arredi" e alla rivalutazione dei "Fabbricati" per complessivi Euro 7.771.974, in deroga al criterio di iscrizione al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione accompagnando, la stessa, con il riconoscimento dei maggiori valori anche dal punto di vista fiscale, tramite versamento dell'imposta sostitutiva pari al 3% del maggior valore iscritto a seguito di tale rivalutazione.

- Il Sorriso Srl ha proceduto con la rivalutazione di taluni beni all'interno della voce "Mobili e Arredi" e alla rivalutazione dei "Fabbricati" per complessivi Euro 4.938.901, in deroga al criterio di iscrizione al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione accompagnando, la stessa, con il riconoscimento dei maggiori valori anche dal punto di vista fiscale, tramite versamento dell'imposta sostitutiva pari al 3% del maggior valore iscritto a seguito di tale rivalutazione.

Nel corso dell'esercizio la voce dei fabbricati ha subito un decremento interamente dovuto alla scissione parziale proporzionale a favore di GMS RE S.r.l., con effetti decorrenti dal mese di gennaio 2025. Si specifica che, prima del trasferimento del compendio immobiliare, è stata regolarmente stanziata e registrata la quota di ammortamento di competenza relativa al mese precedente l'efficacia della scissione.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	1.500	1.500
Valore di bilancio	-	1.500	1.500
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.746.019	-	6.746.019
Totale variazioni	6.746.019	-	6.746.019
Valore di fine esercizio			
Costo	6.746.019	1.500	6.747.519
Valore di bilancio	6.746.019	1.500	6.747.519

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie in quanto rappresentative di investimenti durevoli e strategici, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426, n. 1, cod. civ.), comprensivo degli oneri accessori.

La principale movimentazione dell'esercizio è rappresentata dall'acquisto, perfezionato in data 29 maggio 2025 (atto Rep. n. 8.580, Racc. n. 5.648), del 100% delle quote della società Il Gelso S.r.l. La partecipazione è iscritta per Euro 6.746.019, pari al corrispettivo contrattuale — come definito all'esito della valorizzazione della posizione finanziaria netta della partecipata, perfezionatasi nel giugno 2026 e recepita nei valori al 31/12/2025 quale fatto successivo confermativo (OIC 29) — oltre agli oneri accessori. Il residuo prezzo di Euro 3.473.355 è esposto alla voce D.14 "Altri debiti". La partecipazione trova capienza nel patrimonio netto della controllata e non presenta perdite durevoli di valore; i dati essenziali della controllata ex art. 2427, n. 5, cod. civ. sono riportati nel prospetto che segue.

La partecipazione in altre imprese si riferisce alla quota detenuta nel Consorzio Mantova Salus, invariata rispetto all'esercizio precedente.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

-Il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	641.387	(196.530)	444.857
Totale rimanenze	641.387	(196.530)	444.857

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al loro valore nominale che coincide con il valore di presunto realizzo, in quanto gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dall'art. 2423 comma 4 del Codice Civile sono irrilevanti.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

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.

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 verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.816.587	(532.510)	3.284.077	3.284.077
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	359.572	8.400	367.972	367.972
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	2.646.731	784.492	3.431.223	3.431.223
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	49.548	124.209	173.757	173.757
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.531	(3.583)	(2.052)	(2.052)
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.873.969	381.008	7.254.977	7.254.977

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.050.851	1.050.851	

Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 3 del Codice Civile, e verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14, la Società ha iscritto il credito verso la società che amministra la tesoreria accentrata del Gruppo nella specifica voce "Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria" tra le "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni".

Disponibilità liquide

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
10.114.348	11.376.767	(1.262.419)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	11.371.026	(1.259.645)	10.111.381
Denaro e altri valori in cassa	5.741	(2.774)	2.967
Totale disponibilità liquide	11.376.767	(1.262.419)	10.114.348

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
5.015	7.577	(2.562)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, 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	115.000	-		115.000
Riserve di rivalutazione	12.612.896	(11.592.912)		1.019.984
Riserva legale	10.171	4.072		14.243
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	7.422.935	(4.832.635)		2.590.300
Varie altre riserve	428.580	77.364		505.944
Totale altre riserve	7.851.515	(4.755.271)		3.096.244
Utile (perdita) dell'esercizio	81.437	(81.437)	98.974	98.974
Totale patrimonio netto	20.671.019	(16.425.548)	98.974	4.344.445

In seguito alla scissione parziale proporzionale, le riserve disponibili hanno subito un decremento a titolo di storno del valore netto contabile del compendio immobiliare trasferito alla società beneficiaria GMS RE S.r.l.

L'operazione, effettuata applicando il metodo della continuità dei valori storici in conformità al principio contabile OIC 4, si è perfezionata senza la rilevazione di plusvalenze o minusvalenze e ha lasciato inalterato il capitale sociale nominale della società, pari a euro 115.000,00.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

L'origine, le possibilità di utilizzazione, la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto, risultano evidenziate nella seguente tabella, come suggerito dall'OIC.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	115.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	1.019.984	A,B
Riserva legale	14.243	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D

Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	2.590.300	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	505.944	
Totale altre riserve	3.096.244	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	4.245.471	

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.

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
6.986.258	7.672.570	(686.312)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.672.570	7.672.570
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.530.000	2.530.000
Utilizzo nell'esercizio	106.312	106.312
Altre variazioni	(3.110.000)	(3.110.000)
Totale variazioni	(686.312)	(686.312)
Valore di fine esercizio	6.986.258	6.986.258

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.

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.

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
427.959	441.567	(13.608)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	441.567
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	570.777
Utilizzo nell'esercizio	584.385
Totale variazioni	(13.608)
Valore di fine esercizio	427.959

Debiti

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
16.440.488	9.062.068	7.378.420

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	123.342	(107.449)	15.893	15.893
Debiti verso fornitori	1.881.058	267.994	2.149.052	2.149.052
Debiti verso controllanti	3.458.189	358.040	3.816.229	3.816.229
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	394.188	3.268.612	3.662.800	3.662.800
Debiti tributari	315.457	(174.154)	141.303	141.303
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	441.476	55.506	496.982	496.982
Altri debiti	2.448.358	3.709.871	6.158.229	6.158.229
Totale debiti	9.062.068	7.378.420	16.440.488	16.440.488

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
8.376	16.597	(8.221)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.868	(2.290)	2.578
Risconti passivi	11.729	(5.931)	5.798
Totale ratei e risconti passivi	16.597	(8.221)	8.376

Nota integrativa, 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.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
28.814.732	27.619.748	1.194.984

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	28.587.113	27.282.899	1.304.214
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	227.619	336.849	(109.230)
Totale	28.814.732	27.619.748	1.194.984

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

In relazione a quanto disposto dall'art- 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività.

CATEGORIA DI ATTIVITÀ	VALORE ESERCIZIO CORRENTE
Ricavi RSA	21.212.453,65
Ricavi RSD	4.275.227,47
Ricavi SUCACUTI	1.182.316
Ricavi HOSPICE	869.824
Altri ricavi	1.274.910,88
TOTALE	28.814.732

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
27.644.163	25.993.408	1.650.755

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.135.160	3.926.882	208.278
Servizi	5.903.396	5.160.686	742.710
Godimento di beni di terzi	2.988.732	815.800	2.172.932
Salari e stipendi	8.335.551	8.107.875	227.676
Oneri sociali	2.538.503	2.479.401	59.102
Trattamento di fine rapporto	570.777	554.524	16.253
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.231	23.630	(1.399)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	321.736	871.326	(549.590)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	196.530	(236.607)	433.137
Accantonamento per rischi	2.530.000		2.530.000
Altri accantonamenti		4.000.000	(4.000.000)
Oneri diversi di gestione	101.547	289.891	(188.344)
Totale	27.644.163	25.993.408	1.650.755

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
52.613	164.186	(111.573)

Descrizione	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	8.400	2.370	6.030
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	80.202	177.008	(96.806)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(35.989)	(15.192)	(20.797)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	52.613	164.186	(111.573)

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

Non sussistono.

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.124.208	1.709.089	(584.881)

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	1.124.208	1.709.089	(584.881)
IRES	878.892	1.397.227	(518.335)
IRAP	245.316	311.862	(66.546)
Imposte sostitutive			
Global minimum tax			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	1.124.208	1.709.089	(584.881)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2025	31/12/2024	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	15	13	2
Operai	374	352	22
Altri			
Totale	389	365	24

	Numero medio
Impiegati	15
Operai	374
Totale Dipendenti	389

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 / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

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

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 eventualmente esposti nella presente nota integrativa.

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.):

L'esercizio 2025 è stato caratterizzato da una profonda riorganizzazione strategica che ha visto, nel mese di gennaio, il perfezionamento della scissione parziale proporzionale a favore di GMS RE S.r.l., finalizzata alla razionalizzazione del patrimonio immobiliare e, nel mese di maggio, l'acquisizione dell'intero capitale sociale de Il Gelso S.r.l., società concessionaria della gestione della residenza sanitaria assistenziale e del centro diurno integrato di Castel Goffredo (MN).

Con riferimento ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che, nel giugno 2026, si è perfezionata con le parti venditrici la definizione della posizione finanziaria netta della partecipata, prevista dagli accordi di cessione ai fini della determinazione finale del corrispettivo: trattandosi di elemento confermativo di condizioni già esistenti alla data di chiusura, i relativi effetti sono stati recepiti nei valori al 31/12/2025 (OIC 29), con iscrizione della partecipazione per Euro 6.746.019. Nel corso del 2026 la seconda rata del prezzo è stata regolarmente corrisposta alla scadenza contrattuale, come integrata all'esito della predetta definizione; la terza e ultima rata, di Euro 2.000.000, è in scadenza nel mese di novembre 2026.

La gestione della controllata prosegue regolarmente, con il progressivo incremento dell'occupazione della nuova struttura e dei ricavi, in linea con i piani di sviluppo del Gruppo. Non si segnalano ulteriori fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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 cc e in considerazione dell'espressa previsione statutaria.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto 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
Codice fiscale (per imprese italiane)	02108480209
Luogo di deposito del bilancio consolidato	MILANO

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
Totale attivo	70.853.976	68.290.593
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
Totale patrimonio netto	63.284.870	61.098.150
B) Fondi per rischi e oneri	1.970.000	1.780.000
D) Debiti	5.599.106	5.412.443
Totale passivo	70.853.976	68.290.593

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
Utile (perdita) dell'esercizio	2.727.261	2.008.965

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 2024 la Società ha incassato da Pubbliche Amministrazioni, e da Enti a queste equiparate, i seguenti importi:

ENTE PUBBLICO	INCASSATO 2025
ATS DELLA VAL PADANA	12.831.992
AUSL MODENA	1.209
AZIENDA ULSS 9 - SCALIGERA	40.242
Comune di Bagnolo Mella	1.343
COMUNE DI BAGNOLO SAN VITO	15.096
COMUNE DI BORGO VIRILIO	52.504
Comune di Calcinato	39.980
Comune di Capriolo	12.000
Comune di Casalmoro	24.477
COMUNE DI CASTEGNATO	26.669
Comune di Castel Mella	18.269
Comune di Castiglione delle Stiviere	74.804
COMUNE DI CAVRIANA	1.795
COMUNE DI CELLATICA	3.797
COMUNE DI CONCESIO	2.404
COMUNE DI CURTATONE	400
Comune di Dello	10.588
Comune di Desenzano	68.884
Comune di Dosolo	1.090
Comune di Flero	22.520
COMUNE DI GAMBARA	9.060
COMUNE DI GARDONE VAL TROMPIA	1.599
COMUNE DI GHEDI	9.473
COMUNE DI GUIDIZZOLO	23.739
COMUNE DI LENO	12.358
Comune di Lumezzane	8.564
COMUNE DI MANTOVA	163.419
COMUNE DI NUVOLENTI	4.999
COMUNE DI PALAZZOLO SULL'OGLIO	18.147
COMUNE DI PONTOGLIO	25.233
COMUNE DI PORTO MANTOVANO	36.009

ENTE PUBBLICO	INCASSATO 2025
COMUNE DI RODIGO	3.624
COMUNE DI ROVATO	13.976
Comune di Rudiano	14.569
COMUNE DI SABBIONETA	9.509
Comune di Salò	26.669
Comune di San Felice del Benaco	26.669
COMUNE DI SAN GIACOMO DELLE SEGNATE	4.846
COMUNE DI SAN GIORGIO BIGARELLO	(1.800)
Comune di San Giuliano Milanese	2.945
COMUNE DI VEROLAVECCHIA	28.114
Comune di Viadana	2.884
COMUNE DI VISANO	21.774
UNIONE COLLI MANTOVANI	19.335
UNIONE COMUNI MONTANI ALTA VAL TROMPIA	6.570
UNIONE DI COMUNI LOMBARDA TERRA DEI GONZAGA	4.824
TOTALE	13.747.169

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Relativamente alla destinazione dell'utile d'esercizio pari a euro 98.974, l'Organo amministrativo propone di destinare il 5% a Riserva Legale ed il restante importo a Riserva Straordinaria.

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	Euro	98.974
5% a riserva legale	Euro	4.949
a riserva straordinaria	Euro	94.025

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, 30.06.2026

Il Presidente del Cda
Dott. Guerrino 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.