

CENTRO DIAGNOSTICO E FISIOTERAPICO LA FENICE S.P.A.

Sede Sociale: Porto Sant'Elpidio (FM), Via Mazzini n.18
Capitale Sociale: euro 786.816,00 - interamente versato
Codice fiscale e n° iscrizione al Registro delle Imprese di Fermo: 02055330449
Iscrizione al REA di Fermo: 192816
Indirizzo pubblico di posta elettronica certificata: lafenice@exmailpec.it

BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2025 (importi in euro)

ORGANI SOCIALI

SOCI:

MEDIPASS S.P.A., con sede legale in Bologna (BO) Via Ilio Barontini n.20, CAP 40138, Capitale sociale euro 700.000,00 – I.V., n. 01790611204 di iscrizione al Reg. Imprese di Bologna, n. 390020 di iscrizione al R.E.A. di Bologna, Indirizzo pubblico di posta elettronica certificata: medipass@legalmail.it, proprietaria di numero 763.677 azioni del valore nominale di euro 1 ciascuno, pari a complessivi euro 763.677,00;

ASSOCIATI FISIOMED S.R.L., con sede legale in Macerata (MC) Via Natali n.1, CAP 62100, Capitale sociale euro 10.000,00 – I.V, n. 01669690438 di iscrizione al Reg. Imprese di Macerata, n. 171397 di iscrizione al R.E.A. di Macerata, Indirizzo pubblico di posta elettronica certificata: associatifisiomed@pec.it, proprietaria di numero 23.139 azioni del valore nominale di euro 1 ciascuno, pari a complessivi euro 23.139,00.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:

CORTI Michele

nato a Como (CO) il 27/12/1978 e domiciliato in Porto Sant'Elpidio (FM) Via Mazzini n.18, codice fiscale: CRTMHL78T27C933L

Presidente

TOZZOLA MANUELA

nata a Bologna (BO) il 28/07/1961 e domiciliata a Porto Sant'Elpidio (FM) Via Mazzini n.18, codice fiscale: TZZMNL61L68A944C

Consigliera Delegata

RIZZOLI FRANCESCO

nato a Bologna (BO) il 20/09/1982 e domiciliato a Porto Sant'Elpidio (FM) Via Mazzini n.18, codice fiscale: RZZFNC82P20A944O

Consigliere Delegato

ORGANO DI CONTROLLO

GIRALDI STEFANO

nato a VINCI (FI) il 26/03/1963 e domiciliato in Empoli (FI) Via Bonistallo 50/B CAP 50053, codice fiscale: GRLSFN63C26M059D

Presidente

GALLETTI GIANI FILIPPO

nato a BOLOGNA (BO) il 24/02/1988 e domiciliato in Bologna (BO) Via Loderingo Degli Andalo 3 Cap 40124, codice fiscale: GLLGFL88B24A944C

Sindaco Effettivo

SGHERRI GIAN MARCO

nato a EMPOLI (FI) il 04/05/1984 e domiciliato a Empoli (FI) Via Bonistallo n.50/B CAP 50053, codice fiscale: SGHGMR84E04D403G

Sindaco Effettivo

DOCUMENTI

- STATO PATRIMONIALE
- CONTO ECONOMICO
- NOTA INTEGRATIVA

CENTRO DIAGNOSTICO E FISIOTERAPICO LA FENICE S.P.A.
Sede legale: 63821 PORTO SANT'ELPIDIO (FM), Via Mazzini n.18
Capitale Sociale euro 786.816,00 - interamente versato
n.02055330449 di codice fiscale e di iscrizione al registro delle imprese di Fermo
n.192816 di iscrizione al repertorio economico amministrativo di Fermo

B I L A N C I O D I E S E R C I Z I O
ANNO 2025
(importi in euro)

	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		15.763
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.498	
5) avviamento	174.685	189.259
7) altre	777.447	887.128
Totale immobilizzazioni immateriali	955.630	1.092.150
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.228.949	1.325.473
3) attrezzature industriali e commerciali	66.718	
4) altri beni	101.146	111.697
Totale immobilizzazioni materiali	1.396.813	1.437.170
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	27.503	27.503
Totale partecipazioni	27.503	27.503
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.948	4.948
Totale crediti verso altri	4.948	4.948
Totale crediti	4.948	4.948
Totale immobilizzazioni finanziarie	32.451	32.451
Totale immobilizzazioni (B)	2.384.894	2.561.771
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	83.543	74.063
Totale rimanenze	83.543	74.063
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.454	47.403
Totale crediti verso clienti	36.454	47.403
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo		14.690
Totale crediti tributari		14.690
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.627	74.207
esigibili oltre l'esercizio successivo		438.811
Totale crediti verso altri	125.627	513.018
Totale crediti	162.081	575.111
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.012.735	84.365
3) danaro e valori in cassa	16.157	5.744
Totale disponibilità liquide	1.028.892	90.109
Totale attivo circolante (C)	1.274.516	739.283
D) Ratei e risconti	139.795	253.903
Totale attivo	3.799.205	3.554.957
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	786.818	786.818
IV - Riserva legale	18.221	17.181
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	318.090	298.327
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	318.091	298.327
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(374.585)	20.804
Totale patrimonio netto	748.545	1.123.130
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	107.457	
Totale fondi per rischi ed oneri	107.457	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	133.400	105.595
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		10.000
esigibili oltre l'esercizio successivo		400.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti		410.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.928	592.046
esigibili oltre l'esercizio successivo	176.003	380.351
Totale debiti verso banche	379.931	972.397
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	524.063	428.287
Totale debiti verso fornitori	524.063	428.287
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.565.002	
Totale debiti verso controllanti	1.565.002	
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.253	64.846
Totale debiti tributari	60.253	64.846
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.813	28.276
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.813	28.276
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.163	31.657
Totale altri debiti	40.163	31.657
Totale debiti	2.601.225	1.935.463
E) Ratei e risconti	208.578	390.769
Totale passivo	3.799.205	3.554.957

CENTRO DIAGNOSTICO E FISIOTERAPICO LA FENICE S.P.A.
Sede legale: 63821 PORTO SANT'ELPIDIO (FM), Via Mazzini n.18
Capitale Sociale euro 786.816,00 - interamente versato
n.02055330449 di codice fiscale e di iscrizione al registro delle imprese di Fermo
n.192816 di iscrizione al repertorio economico amministrativo di Fermo

B I L A N C I O D I E S E R C I Z I O
ANNO 2025
(importi in euro)

	31/12/2025	31/12/2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.030.944	6.202.258
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	226.264	228.686
altri	59.015	83.721
Totale altri ricavi e proventi	285.279	312.407
Totale valore della produzione	6.316.223	6.514.665
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	469.921	352.778
7) per servizi	3.954.737	3.957.636
8) per godimento di beni di terzi	738.349	756.691
9) per il personale		
a) salari e stipendi	696.968	695.179
b) oneri sociali	212.061	181.755
c) trattamento di fine rapporto	47.061	45.266
Totale costi per il personale	956.090	922.200
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	157.260	167.832
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	154.721	146.878
Totale ammortamenti e svalutazioni	311.981	314.710
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.480)	(5.348)
12) accantonamenti per rischi	107.457	
14) oneri diversi di gestione	87.053	96.901
Totale costi della produzione	6.616.108	6.395.568
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(299.885)	119.097
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	613	3
Totale proventi diversi dai precedenti	613	3
Totale altri proventi finanziari	613	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	75.313	95.135
Totale interessi e altri oneri finanziari	75.313	95.135
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(74.700)	(95.132)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(374.585)	23.965
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		3.161
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.161
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(374.585)	20.804

CENTRO DIAGNOSTICO E FISIOTERAPICO LA FENICE S.P.A.
Sede legale: 63821 PORTO SANT'ELPIDIO (FM), Via Mazzini n.18
Capitale Sociale euro 786.816,00 - interamente versato
n.02055330449 di codice fiscale e di iscrizione al registro delle imprese di Fermo
n.192816 di iscrizione al repertorio economico amministrativo di Fermo

B I L A N C I O D I E S E R C I Z I O
ANNO 2025
(importi in euro)

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:
- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori sono allocate all'apposita riserva di patrimonio netto;

- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITÀ SVOLTA

Come ben sapete la nostra società si è costituita in data 12.6.2010 e con il 31 dicembre 2025 si è chiuso il 16° esercizio sociale. La nostra principale attività, anche nel corrente esercizio, è stata quella di diagnostica e analisi cliniche che viene svolta nei due centri di Porto Sant'Elpidio e Civitanova Marche.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Nella redazione del bilancio di esercizio chiuso in data 31 dicembre 2025 sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile.

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:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 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, e, per effetto del quale sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- i criteri di valutazione adottati 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), eventuali deroghe, eccezionali, sono motivate, con indicazione dell'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, in speciale paragrafo della presente nota;
- La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12 co. 2 del D.Lgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio;
- In applicazione del principio di rilevanza ex art. 2423 co. 4 c.c., e così come stabilito anche dai nuovi principi contabili OIC

15 e OIC 19, non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei crediti/debiti, in quanto, l'effetto che si sarebbe ottenuto attraverso l'applicazione del predetto criterio sarebbe stato irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio;

- La società si è avvalsa della facoltà, redigendo il bilancio in forma abbreviata (sussistendone le condizioni), prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

- 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.

Continuità aziendale

Il bilancio è stato redatto nel presupposto della continuità aziendale, ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice Civile e dell'OIC 11.

L'organo amministrativo ha valutato la capacità della società di continuare a operare come un'entità in funzionamento per un periodo di almeno dodici mesi dalla data di chiusura dell'esercizio, tenendo conto delle attuali condizioni economiche e finanziarie.

Non sono emerse situazioni o eventi tali da far sorgere dubbi significativi sulla sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

In base a quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 2 del codice civile, per ciascuna voce presento in allegato un prospetto dal quale risultano le variazioni subite negli esercizi precedenti nonché i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	37.583		262.132	1.015.283	1.314.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.820		72.873	128.155	222.848
Valore di bilancio	15.763		189.259	887.128	1.092.150
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		1.098		28.182	29.280
Ammortamento dell'esercizio		7.668	14.575	135.017	157.260
Altre variazioni	(15.763)	10.068	1	(2.846)	(8.540)
Totale variazioni	(15.763)	3.498	(14.574)	(109.681)	(136.520)
Valore di fine esercizio					

Costo		32.986	262.133	1.040.619	1.335.738
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		29.488	87.448	263.172	380.108
Valore di bilancio		3.498	174.685	777.447	955.630

Si dà atto che, valutato il concorso alla futura produzione di risultati economici, prevedibile durata utile, valore di mercato, non sussistono motivi per procedere ad una riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori e nel costo di produzione sono stati compresi tutti i costi direttamente imputabili al prodotto.

Per le immobilizzazioni materiali è stata adottata una politica di ammortamento di tipo sistematico, e il coefficiente è stato calcolato tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione.

In particolare per le immobilizzazioni materiali, le aliquote di ammortamento corrispondono al 50% di quelle massime previste dal D.M. 31.12.88 ritenute congrue a misurare la presunta vita utile dei cespiti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

In base a quanto richiesto dall'articolo 2427, punto 2 del codice civile, per ciascuna voce si presenta un prospetto dal quale risultano le variazioni subite negli esercizi precedenti nonché i movimenti che si sono verificati nel corso dell'esercizio a cui si riferisce il bilancio.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.929.915		209.237	2.139.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	604.442		97.540	701.982
Valore di bilancio	1.325.473		111.697	1.437.170
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	97.041	7.404	14.162	118.607
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	379		3.863	4.242
Ammortamento dell'esercizio	130.007	8.085	16.629	154.721
Altre variazioni	(63.179)	67.399	(4.221)	(1)
Totale variazioni	(96.524)	66.718	(10.551)	(40.357)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.928.826	111.507	207.509	2.247.842
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	699.877	44.789	106.363	851.029
Valore di bilancio	1.228.949	66.718	101.146	1.396.813

Si dà atto che, valutato il concorso alla futura produzione di risultati economici, prevedibile durata utile, valore di mercato, non sussistono motivi per procedere ad una riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	695.899
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	224.781
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	356.957
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.892

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere alla chiusura dell'esercizio i sottoindicati contratti di leasing finanziari:

1. CLARIS LEASING SPA contratto di leasing finanziario n. 22475 del 2 dicembre 2020:
 - durata del contratto di leasing: 60 mesi. Entrata in funzione nel 2021;
 - beni utilizzati: SALA RADIOLOGICA SMART X completa di accessori.
2. DLL contratto di leasing finanziario n. 4482885 del 2 dicembre 2019:
 - durata del contratto di leasing: 60 mesi, moratoria di 16 mesi;
 - beni utilizzati: MULTIFUNZIONE TASK ALFA3253.
3. ICCREA BANCA IMPRESA SPA, contratto di leasing finanziario n. 2204320008, decorrenza dal 2021:
 - durata del contratto di leasing: 60 mesi;
 - beni utilizzati: RIUNITI per odontoiatria.
4. ICCREA BANCA IMPRESA SPA, contratto di leasing finanziario n. 2221010017, decorrenza dal 5 ottobre 2022:
 - durata del contratto di leasing: 60 mesi;
 - beni utilizzati: RMN 1,5 Tesla.
5. BNP PARIBAS LEASE GROUP SA, contratto di leasing finanziario n. A1D96996, decorrenza dal 1° gennaio 2023:
 - durata del contratto di leasing: 60 mesi;
 - beni utilizzati: TECNOMED RIUNITI-MOBI.
6. BNP BARIBAS LEASE GROUP SA, contratto di leasing finanziario n. A1E18612, decorrenza dal 1° gennaio 2023:
 - durata del contratto: 59 mesi;
 - beni utilizzati: ECOGRAFO.

Immobilizzazioni finanziarie

Si dà atto che le immobilizzazioni finanziarie sono composte interamente dalla quota sociale Fidimpresa.

Vi precisiamo, inoltre, ai sensi dell'articolo 2361 del codice civile, 2° comma, che la società non ha assunto partecipazioni in altre imprese che comportano responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	27.503	27.503
Valore di bilancio	27.503	27.503
Variazioni nell'esercizio		
Valore di fine esercizio		
Costo	27.503	27.503
Valore di bilancio	27.503	27.503

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio	4.948	4.948
Valore di fine esercizio	4.948	4.948
Quota scadente entro l'esercizio	4.948	4.948

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	4.948	4.948
Totale	4.948	4.948

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si dà atto che non sussistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Si dà atto che la società non ha immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante**Rimanenze**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	74.063	9.480	83.543
Totale rimanenze	74.063	9.480	83.543

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La valutazione dei crediti è avvenuta tenendo conto del valore di presumibile realizzo.

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	47.403	(10.949)	36.454	36.454
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.690	(14.690)		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	513.018	(387.391)	125.627	125.627
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	575.111	(413.030)	162.081	162.081

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia	36.454
Totale	36.454

Area geografica	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	125.627	162.081
Totale	125.627	162.081

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si dà atto che non sussistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile, sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari:

- Tipologia del contratto derivato: Tasso fisso con minimo garantito con Banca BPM;
- Finalità: Il contratto è finalizzato a coprire il rischio legato ai tassi di interesse relativo alla posizione debitoria verso la Banca BPM.
- Valore nozionale originario: euro 200.000;
- Rischio finanziario sottostante: rischio di aumento del tasso di interesse;
- Fair Value del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso: Il Mark to Market è positivo per euro 1.577;
- Attività o passività coperta: mutuo a tasso variabile di euro 84.255 scadente il 21 gennaio 2028, Banco BPM.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate al nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	84.365	928.370	1.012.735
Denaro e altri valori in cassa	5.744	10.413	16.157
Totale disponibilità liquide	90.109	938.783	1.028.892

Ratei e risconti attivi

Nelle voci ratei e risconti sono state iscritte quote di costi e proventi, comuni a più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo. In tale voce sono stati iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	70	253.833	253.903
Variazione nell'esercizio	17.429	(131.537)	(114.108)
Valore di fine esercizio	17.499	122.296	139.795

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei attivi assicurazioni	16.988
Risconti attivi manutenzioni	7.320
Risc. attivi canoni software	3.526
Risc. attivi canoni leasing	94.499
Risc. attivi comm. finanziarie	9.119
Altri di ammontare non apprezzabile	8.343
Totale	139.795

Oneri finanziari capitalizzati

Si dà atto che nell'esercizio non è stata operata alcuna capitalizzazione di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Si presenta un prospetto dal quale risultano le variazioni nelle poste del patrimonio netto.

Il prospetto evidenzia nella prima parte i movimenti che si sono verificati nell'esercizio rispetto all'esercizio precedente e nella seconda parte la classificazione analitica delle voci con specifica dell'origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità e utilizzazione nei precedenti esercizi.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	786.818							786.818
Riserva legale	17.181		1.040					18.221
Riserva straordinaria	298.327		19.763					318.090
Varie altre riserve			1					1
Totale altre riserve	298.327		19.764					318.091
Utile (perdita) dell'esercizio	20.804		(20.804)				(374.585)	(374.585)
Totale patrimonio netto	1.123.130						(374.585)	748.545

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	786.818			
Riserva legale	18.221	A,B		
Altre riserve				
Riserva straordinaria	318.090	A,B,C,D		
Varie altre riserve	1			
Totale altre riserve	318.091			
Totale	1.123.130			

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

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento di Euro	1
Totale	1

Riserva da arrotondamento all'unità di euro

Al solo fine di acconsentire la quadratura dello Stato patrimoniale, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 è stata iscritta una riserva da arrotondamento pari ad euro 1. Non essendo esplicitamente contemplata dalla tassonomia XBRL relativa allo Stato patrimoniale, detta riserva è stata inserita nella sottovoce Varie Altre Riserve.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	107.457	107.457
Totale variazioni	107.457	107.457
Valore di fine esercizio	107.457	107.457

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in base al disposto delle leggi vigenti (in particolare della legge 29 maggio 1982, n. 297, che ne prevede la rivalutazione obbligatoria fissa e variabile) e del contratto collettivo di lavoro. Il fondo è adeguato all'importo maturato a fine esercizio dal personale in forza a tale data ed è al netto delle anticipazioni corrisposte.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	105.595
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.061
Utilizzo nell'esercizio	19.256
Totale variazioni	27.805
Valore di fine esercizio	133.400

Debiti

I debiti sono stati valutati al nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	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	410.000	(410.000)			
Debiti verso banche	972.397	(592.466)	379.931	203.928	176.003
Debiti verso fornitori	428.287	95.776	524.063	524.063	
Debiti verso controllanti		1.565.002	1.565.002	1.565.002	
Debiti tributari	64.846	(4.593)	60.253	60.253	

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.276	3.537	31.813	31.813	
Altri debiti	31.657	8.506	40.163	40.163	
Totale debiti	1.935.463	665.762	2.601.225	2.425.222	176.003

Debiti Verso Banche

Tale voce comprende:

- Mutuo chirografario concesso dalla Banca Banco BPM, di originari euro 200.000 stipulato in data 21/01/2022 di durata originaria di 72 mesi, con rata mensile, numero rate di preammortamento 12, numero rate di ammortamento 60. Detto debito: quanto ad euro 50.243 ha scadenza successiva al 31/12/2026;
- Finanziamento concesso dalla Banca BPER Banca Spa, di originari euro 400.000 stipulato in data 14/07/2022 di durata originaria di 72 mesi, con rata mensile Detto debito: quanto ad euro 114.585 ha scadenza successiva al 31/12/2026;
- Finanziamento concesso dalla Banca Cassa di Risparmio di Fermo Spa, di originari euro 350.000 stipulato in data 02/02/2021 di durata originaria di 72 mesi, di cui 6 di preammortamento, con rata mensile. Detto debito: quanto ad euro 11.175 ha scadenza successiva al 31/12/2026.

Debiti Verso Controllanti

La voce accoglie il saldo passivo derivante dall'adesione della Società al sistema di gestione accentrata della tesoreria (cash pooling) adottato dal Gruppo. La società capofila del sistema di cash pooling gestisce in modo centralizzato i flussi finanziari delle società partecipanti secondo le modalità previste dagli accordi infragruppo. Il saldo rappresenta la posizione debitoria della Società nei confronti della società capofila del sistema alla data di chiusura dell'esercizio.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso fornitori
Italia	379.931	524.063
Totale	379.931	524.063

Area geografica	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	1.565.002	60.253	31.813	40.163	2.601.225
Totale	1.565.002	60.253	31.813	40.163	2.601.225

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si dà atto che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si dà atto che non sussistono operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si dà atto che al passivo non sono iscritti debiti per finanziamenti, in quanto estinti tutti durante l'esercizio.

Ratei e risconti passivi

Nelle voci ratei e risconti sono state iscritte quote di costi e proventi, comuni a più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo. Nella voce ratei e risconti passivi sono stati iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	165.369	225.400	390.769
Variazione nell'esercizio	9.191	(191.382)	(182.191)
Valore di fine esercizio	174.560	34.018	208.578

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei interessi e competenze	2.486
Ratei ferie	163.749
Ratei assicurazioni	7.909
Risconti passivi contributi	34.019
Altri di ammontare non apprezzabile	415
Totale	208.578

Nota integrativa, conto economico

Per quanto riguarda il conto economico, i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto di resi, ribassi e abbuoni e degli sconti e premi. Il rispetto dei vincoli posti dal legislatore ha imposto di tenere conto delle perdite e dei rischi, anche se solo stimati alla fine dell'esercizio, mentre i componenti positivi del bilancio corrispondono esclusivamente ad utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Inoltre, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER DIAGNOSTICA	2.628.378
RICAVI PER VISITE SPECIALISTICHE	2.460.006
ALTRI RICAVI	942.560
Totale	6.030.944

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
RICAVI SEDE PORTO SANT'ELPIDIO	3.789.009
RICAVI SEDE CIVITANOVA MARCHE	2.241.935
Totale	6.030.944

Proventi e oneri finanziari

Si dà atto che la società non ha conseguito proventi da partecipazioni, diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi e commissioni bancarie	75.313
Totale	75.313

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

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della normativa fiscale vigente; il debito relativo è esposto al netto di acconti, ritenute subite e crediti d'imposta nella voce "debiti tributari"; l'eventuale posizione creditoria netta è iscritta tra i "crediti tributari" dell'attivo circolante.

Non sussistono differenze temporanee di importo significativo che comportino la necessità di procedere con la rilevazione di imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

	Quadri	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	1	18	19

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

	Sindaci
Compensi	18.261

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è costituito da n° 786.816 azioni ordinarie di nominali euro 1 ciascuna, sottoscritte al 31/12/2025 per euro 786.816 ed interamente versate.

Titoli emessi dalla società

Si dà atto che la Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni né altri titoli o valori simili.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari diversi dalle azioni.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si dà atto che la società non ha accordi o impegni non risultanti dallo stato patrimoniale da cui derivino rischi o benefici che siano significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della nostra società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si dà atto che la società non ha patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si dà atto che la società, nel corso dell'esercizio, non ha realizzato operazioni con parti correlate, che siano rilevanti e che siano state concluse a condizioni di mercato non normali.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del Codice Civile, si precisa che non ci sono eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che abbiano avuto effetto patrimoniale, finanziario ed economico significativo rispetto ai valori qui riportati.

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

Con riferimento alle disposizioni dell'Art. 2497 e segg. c.c., si precisa che la nostra società non esercita e non è soggetta ad attività di direzione e coordinamento di società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda la sistemazione della perdita di esercizio di euro 374.585, se ne propone la parziale copertura per mezzo della riserva legale per euro 18.221; per mezzo della riserva straordinaria per euro 318.090; quanto al residuo di euro 38.274 se ne propone il riporto a nuovo onde poter provvedere alla relativa copertura con futuri, positivi, flussi reddituali. La perdita dell'esercizio infatti determina una riduzione del patrimonio netto con parziale intaccamento del capitale sociale. La perdita non eccede comunque il terzo del capitale sociale e, pertanto, non ricorrono i presupposti previsti dall'art. 2446 del

Codice Civile per l'adozione di provvedimenti immediati. L'organo amministrativo evidenzia inoltre che l'andamento economico dell'esercizio 2026 mostra segnali positivi e risulta coerente con il conseguimento di risultati tali da consentire il recupero della quota di capitale sociale attualmente intaccata. Alla luce delle prospettive economiche e finanziarie della società, gli amministratori ritengono pertanto appropriato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del presente bilancio.

Nota integrativa, parte finale

Comparazione col periodo precedente

Per tutte le voci previste nella nuova struttura del bilancio è stato possibile presentare senza particolari accorgimenti il raffronto con l'importo che figurava nel bilancio del precedente esercizio.

Modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti

Non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento né ai coefficienti applicati.

In base a quanto disposto dall'articolo 2423-ter, non sono stati effettuati raggruppamenti di voci, non sono state aggiunte altre voci né sono stati operati adattamenti.

Prospetto fiscale delle rivalutazioni

Ai fini di quanto previsto dall'articolo 10 L. 19/3/1983 n.72, si dà atto che non esistono beni in patrimonio per i quali in passato siano state eseguite rivalutazioni monetarie o per i quali sia stato derogato ai criteri legali di valutazione.

Per quanto riguarda la possibilità di rivalutare i beni aziendali prevista dalla D.L. 14 Agosto 2020 n. 104 Articolo 110, la nostra società, verificati i futuri programmi d'investimento e tenuto conto che ciò si sarebbe tradotto in una mera anticipazione d'imposta, non ha ritenuto economicamente conveniente usufruire di tale possibilità.

Informazioni complementari

Si dà atto che ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono sufficienti e che non si ravvisa la necessità di fornire informazioni complementari.

Ai sensi dell'art. 2364, comma 2, del Codice Civile e delle disposizioni statutarie, l'approvazione del bilancio d'esercizio è avvenuta entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. La proroga si è resa necessaria in considerazione delle particolari esigenze connesse alla struttura organizzativa della Società. In particolare, la Società è stata acquistata da Medipass Spa nel corso dell'esercizio 2025 e si è pertanto reso necessario svolgere ulteriori attività di verifica, riconciliazione e analisi dei dati contabili e gestionali, nonché completare i processi di allineamento dei criteri amministrativi e di reporting adottati all'interno del Gruppo. Tali attività hanno richiesto tempi più estesi rispetto a quelli ordinariamente necessari per la predisposizione del progetto di bilancio, rendendo opportuno avvalersi del maggior termine di 180 giorni previsto dalla legge e dallo Statuto sociale.

Per accrescere ulteriormente l'intelligibilità del bilancio si allegano:

-il rendiconto finanziario delle variazioni delle disponibilità liquide - Metodo Indiretto.

-un quadro di insieme di tutte le variazioni positive e negative (sia in valore assoluto che in valore percentuale) che nell'esercizio hanno interessato le voci dello stato patrimoniale e del conto economico.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara

- che ricorrono le condizioni per la redazione del bilancio d'esercizio in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435 bis del codice civile;
- che ricorrono le condizioni per l'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione. In ottemperanza alla disposizione di cui al 6° comma dell'articolo 2435 bis del codice civile si informa che la società non possiede e neppure ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, direttamente come pure per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti;
- che la società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato.
- che ricorrono le condizioni per l'esonero dalla redazione del rendiconto finanziario.
- che il presente bilancio è conforme a legge ed è redatto in euro.

Porto Sant'Elpidio (FM), lì 8 Giugno 2026

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Firmato - Corti Michele

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETÀ

Il sottoscritto Dott. Stefano Giraldi, ai sensi dell'Art 31 comma 2 - quinquies L. 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il Professionista Incaricato
Firmato - Dott. Stefano Giraldi

Imposta di Bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Fermo - Autorizzazione n. n. 2009001 del
13.02.2009 - Agenzia delle Entrate Ufficio di Fermo

CENTRO DIAGNOSTICO E FISIOTERAPICO LA FENICE S.P.A.
Sede legale: 63821 PORTO SANT'ELPIDIO (FM), Via Mazzini n.18
Capitale Sociale euro 786.816,00 - interamente versato
n.02055330449 di codice fiscale e di iscrizione al registro delle imprese di Fermo
n.192816 di iscrizione al repertorio economico amministrativo di Fermo

B I L A N C I O D I E S E R C I Z I O
ANNO 2025
(importi in euro)

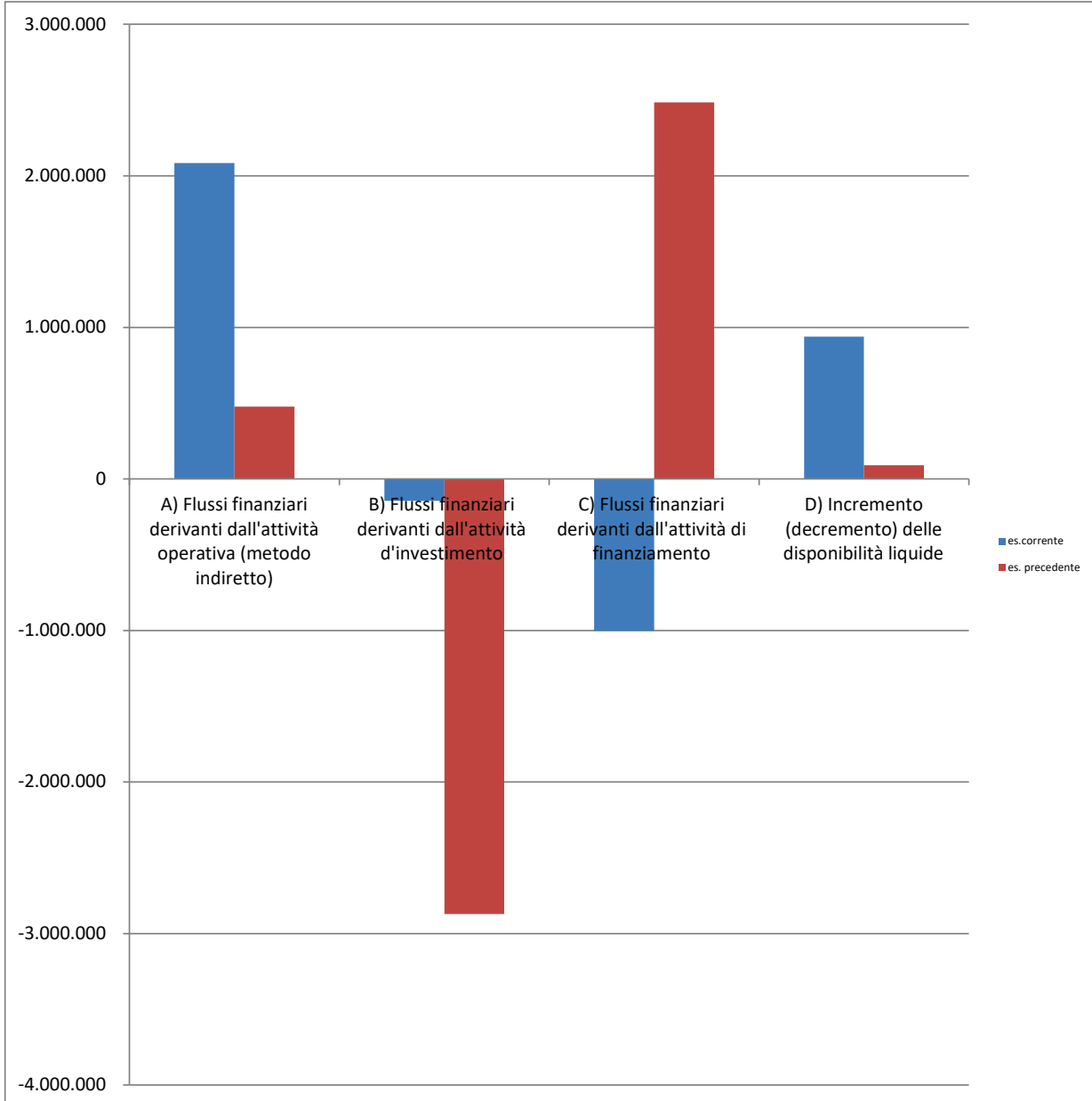
	31/12/2025	31/12/2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(374.585)	20.804
Imposte sul reddito		3.161
Interessi passivi/(attivi)	74.700	95.132
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(299.885)	119.097
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	154.518	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	311.981	314.710
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		(4.948)
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	8.541	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	475.040	309.762
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	175.155	428.859
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.480)	(74.063)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	10.949	(47.403)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	95.776	428.287
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	114.108	(253.903)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(182.191)	390.769
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.974.533	(402.929)
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.003.695	40.758
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.178.850	469.617
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(74.700)	(95.132)
(Imposte sul reddito pagate)		(3.161)
(Utilizzo dei fondi)	(19.256)	105.595
Totale altre rettifiche	(93.956)	7.302
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.084.894	476.919
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(118.607)	(1.584.048)
Disinvestimenti	4.242	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(29.280)	(1.259.982)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(27.503)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(143.645)	(2.871.533)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(388.118)	592.046
Accensione finanziamenti		790.351
(Rimborso finanziamenti)	(614.348)	
Mezzi propri		

Aumento di capitale a pagamento		1.102.326
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.002.466)	2.484.723
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	938.783	90.109
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	84.365	
Danaro e valori in cassa	5.744	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	90.109	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.012.735	84.365
Danaro e valori in cassa	16.157	5.744
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.028.892	90.109

CENTRO DIAGNOSTICO E FISIOTERAPICO LA FENICE SPA
 Sede: Porto Sant'Elpidio (FM), Via Mazzini n. 18, cap 63821
 Capitale Sociale: Euro 786.817,72 - Interamente Versato
 n. 02055330449 di Codice Fiscale e di Iscrizione al Reg. Imprese di Fermo
 n. 1832816 di Iscrizione al R.E.A. di Fermo

BILANCIO DI ESERCIZIO
ANNO 2025
 (importi in euro)
RENDICONTO FINANZIARIO

	es.corrente	es. precedente
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	2.084.894	476.919
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	-143.645	-2.871.533
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	-1.002.466	2.484.723
D) Incremento (decremento) delle disponibilità liquide	938.783	90.109
	0	0



CENTRO DIAGNOSTICO E FISIOTERAPICO LA FENICE SPA
Sede: Porto Sant'Elpidio (FM), Via Mazzini n. 18, cap 63821
Capitale Sociale: Euro 786.817,72 - Interamente Versato
n. 02055330449 di Codice Fiscale e di Iscrizione al Reg. Imprese di Fermo
n. 1832816 di Iscrizione al R.E.A. di Fermo

B I L A N C I O D I E S E R C I Z I O
ANNO 2025

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI
STATO PATRIMONIALE

(importi in euro)

	anno corrente	anno precedente	variazioni	%
ATTIVO				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti. * crediti già richiamati	0	0	0	-
B) Immobilizzazioni:				
..I - Immobilizzazioni immateriali:				
.1) costi di impianto e di ampliamento;	0	0	0	-
.2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità;	0	0	0	-
.3) dir. di brevet. ind.le e diritti di utilizz. op.re ing.no	0	15.763	-15.763 -	100,00
.4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili;	3.498	0	3.498	-
.5) avviamento;	174.685	189.259	-14.574 -	7,70
.6) immobilizzazioni in corso e acconti;	0	0	0	-
.7) altre;	777.447	887.128	-109.681 -	12,36
Totale	955.630	1.092.150	-136.520 -	12,50
..II - Immobilizzazioni materiali:				
.1) terreni e fabbricati;	0	0	0	-
.2) impianti e macchinario;	1.228.949	1.325.473	-96.524 -	7,28
.3) attrezzature industriali e commerciali;	66.718	0	66.718	-
.4) altri beni;	101.146	111.697	-10.551 -	9,45
.5) immobilizzazioni in corso e acconti;	0	0	0	-
Totale	1.396.813	1.437.170	-40.357 -	2,81
III - Immobilizzazioni finanziarie				
.1) partecipazioni in:				
...a) imprese controllate;	0	0	0	-
...b) imprese collegate;	0	0	0	-
...c) imprese controllanti;	0	0	0	-
...d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	0	0	0	-
...d-bis) altre imprese;	27.503	27.503	0	-
.2) crediti:				
...a) verso imprese controllate;	0	0	0	-
...* esigibili entro l'esercizio successivo;	0	0	0	-
...b) verso imprese collegate;	0	0	0	-
...* esigibili entro l'esercizio successivo;	0	0	0	-
...c) verso controllanti;	0	0	0	-
...* esigibili entro l'esercizio successivo;	0	0	0	-
...d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	0	0	0	-
...* esigibili entro l'esercizio successivo;	0	0	0	-
...d-bis) verso altri;	4.948	4.948	0	-
...* esigibili entro l'esercizio successivo;	0	0	0	-
.3) altri titoli;	0	0	0	-
.4) strumenti finanziari derivati attivi;	0	0	0	-
Totale	32.451	32.451	0	-
Totale immobilizzazioni (B);	2.384.894	2.561.771	-176.877 -	6,90
C) Attivo circolante:				
..I - Rimanenze:				
.1) materie prime, sussidiarie e di consumo;	83.543	74.063	9.480	12,80
.2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati;	0	0	0	-
.3) lavori in corso su ordinazione;	0	0	0	-

.4) prodotti finiti e merci;	0	0	0	-
.5) acconti;	0	0	0	-
Totale	83.543	74.063	9.480	12,80
	0	0		
.II - Crediti:				
.1) verso clienti;	36.454	47.403	-10.949 -	23,10
.* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
.2) verso imprese controllate;	0	0	0	-
.* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
.3) verso imprese collegate;	0	0	0	-
.* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
.4) verso controllanti;	0	0	0	-
.* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
.5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	0	0	0	-
.* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
.5-bis) crediti tributari;	0	14.690	-14.690 -	100,00
.* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
.5-ter) imposte anticipate;	0	0	0	-
.* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
.5-quater) verso altri;	125.627	513.018	-387.391 -	75,51
.* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
Totale	162.081	575.111	-413.030 -	71,82
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
.1) partecipazioni in imprese controllate;	0	0	0	-
.2) partecipazioni in imprese collegate;	0	0	0	-
.3) partecipazioni in imprese controllanti;	0	0	0	-
.3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo dell	0	0	0	-
.4) altre partecipazioni;	0	0	0	-
.5) azioni proprie;	0	0	0	-
.6) altri titoli;	0	0	0	-
Totale	0	0	0	-
IV - Disponibilità liquide:				
.1) depositi bancari e postali;	1.012.735	84.365	928.370	1.100,42
.2) assegni;	0	0	0	-
.3) denaro e valori in cassa;	16.157	5.744	10.413	181,28
Totale	1.028.892	90.109	938.783	1.041,83
Totale attivo circolante (C).	1.274.516	739.283	535.233	72,40
D) Ratei e risconti;	139.795	253.903	-114.108 -	44,94
TOTALE ATTIVO	3.799.205	3.554.957	244.248	6,87
PASSIVO				
A) Patrimonio netto:	0	0	0	-
...I - Capitale.	786.818	786.818	0	-
...II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni.	0	0	0	-
...III - Riserve di rivalutazione.	0	0	0	-
...IV - Riserva legale.	18.221	17.181	1.040	6,05
...V - Riserve statutarie.	0	0	0	-
.VI - Altre riserve, distintamente indicate.	318.091	298.327	19.764	6,62
....* - riserva straordinaria;	318.090	298.327	19.763	6,62
....* - versamenti soci c/capitale;	0	0	0	-
....* - riserva di arrotondamento euro;	1	0	1	-
.VII - Riserve per operazioni di copertura dei flussi finanzia	0	0	0	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo.	0	0	0	-

..IX - Utile (perdita) dell'esercizio.	-374.585	20.804	-395.389 -	1.900,54
...X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.	0	0	0	-
Totale patrimonio netto (A).	748.545	1.123.130	-374.585 -	33,35
B) Fondi per rischi e oneri:				
..1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;	0	0	0	-
..2) per imposte, anche differite;	0	0	0	-
..* imposte differite;				
..3) strumenti finanziari derivati passivi;	0	0	0	-
..4) altri.	107.457	0	107.457	-
Totale fondi (B).	107.457	0	107.457	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.	133.400	105.595	27.805	26,33
D) Debiti:				
..1) obbligazioni;	0	0	0	-
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..2) obbligazioni convertibili;	0	0	0	-
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..3) debiti verso soci per finanziamenti;	0	410.000	-410.000 -	100,00
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..4) debiti verso banche;	379.931	972.397	-592.466 -	60,93
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..5) debiti verso altri finanziatori;	0	0	0	-
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..6) acconti;	0	0	0	-
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..7) debiti verso fornitori;	524.063	428.287	95.776	22,36
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..8) debiti rappresentati da titoli di credito;	0	0	0	-
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..9) debiti verso imprese controllate;	0	0	0	-
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..10) debiti verso imprese collegate;	0	0	0	-
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..11) debiti verso controllanti;	1.565.002	0	1.565.002	-
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle co	0	0	0	-
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..12) debiti tributari;	60.253	64.846	-4.593 -	7,08
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..13) debiti verso istituti di previdenza e di sic.zza sociale;	31.813	28.276	3.537	12,51
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
..14) altri debiti;	40.163	31.657	8.506	26,87
..* esigibili oltre l'esercizio successivo;	0	0		
Totale debiti (D).	2.601.225	1.935.463	665.762	34,40
E) Ratei e risconti.	208.578	390.769	-182.191 -	46,62
TOTALE PASSIVO	3.799.205	3.554.957	244.248	6,87

CENTRO DIAGNOSTICO E FISIOTERAPICO LA FENICE SPA
Sede: Porto Sant'Elpidio (FM), Via Mazzini n. 18, cap 63821
Capitale Sociale: Euro 786.817,72 - Interamente Versato
n. 02055330449 di Codice Fiscale e di Iscrizione al Reg. Imprese di Fermo
n. 1832816 di Iscrizione al R.E.A. di Fermo

B I L A N C I O D I E S E R C I Z I O
ANNO 2025

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI
C O N T O E C O N O M I C O

(importi in euro)

	anno corrente	anno precedente	variazioni	%
A) Valore della produzione:				
..1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.030.944	6.202.258	-171.314 -	2,76
..2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	-
..3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	-
..4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
..5) altri ricavi e proventi	285.279	312.407	-27.128 -	8,68
* contributi in conto esercizio	0	0	0	-
totale valore della produzione (A)	6.316.223	6.514.665	-198.442 -	3,05
B) Costi della produzione:				
..6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	469.921	352.778	117.143	33,21
..7) per servizi	3.954.737	3.957.636	-2.899 -	0,07
..8) godimento di beni di terzi	738.349	756.691	-18.342 -	2,42
..9) per il personale:	956.090	922.200	33.890	3,67
a) salari e stipendi	696.968	695.179	1.789	0,26
b) oneri sociali	212.061	181.755	30.306	16,67
c) trattamento di fine rapporto	47.061	45.266	1.795	3,97
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	-
e) altri costi	0	0	0	-
..10) ammortamenti e svalutazioni:	311.981	314.710	-2.729 -	0,87
a) ammortamento delle immobilizz. immateriali	157.260	167.832	-10.572 -	6,30
b) ammortamento delle immobilizz. materiali	154.721	146.878	7.843	5,34
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	-
d) svalutazioni dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0	-
..11) variazioni delle rim.ze di mat. prime, sussid., di consumo e merci	-9.480	-5.348	-4.132	77,26
..12) accantonamenti per rischi	107.457	0	107.457	-
..13) altri accantonamenti	0	0	0	-
..14) oneri diversi di gestione	87.053	96.901	-9.848 -	10,16
totale costi della produzione (B)	6.616.108	6.395.568	220.540	3,45
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-299.885	119.097	-418.982 -	351,80
C) Proventi e oneri finanziari:				
..15) proventi da partecipazioni	0	0	0	-
* imprese controllate	0	0	0	-
* imprese collegate	0	0	0	-
* imprese controllanti;	0	0	0	-
* imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	0	0	0	-
..16) altri proventi finanziari:				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	-
* imprese controllate	0	0	0	-
* imprese collegate	0	0	0	-
* imprese controllanti	0	0	0	-
* imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	0	0	0	-
b) da titoli iscritti nelle immob.ni che non cost.no parteci	0	0	0	-
c) da titoli iscr.ti nell'att. circol. non cost. partecipazioni	0	0	0	-
d) proventi diversi dai precedenti	613	3	610	20.333,33
* imprese controllate	0	0	0	-
* imprese collegate	0	0	0	-
* imprese controllanti	0	0	0	-
* imprese sottoposte al controllo delle controllanti;	0	0	0	-
..17) interessi e altri oneri finanziari	75.313	95.135	-19.822 -	20,84

* imprese controllate	0	0	0	-
* imprese collegate	0	0	0	-
* imprese controllanti	0	0	0	-
.17-bis) utili e perdite su cambi;	0	0	0	-
totale (15+16-17+ -17-bis)	-74.700	-95.132	20.432 -	21,48
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:				
.18) rivalutazioni:				
a) di partecipazioni	0	0	0	-
b) di immob.ni finanz. non cost. partecipazioni	0	0	0	-
c) di titoli iscritti all'attivo circ.te non cost. partecip.	0	0	0	-
d) di strumenti finanziari derivati;	0	0	0	-
.19) svalutazioni:				
a) di partecipazioni	0	0	0	-
b) di immob.ni finanz. non cost. partecipazioni	0	0	0	-
c) di titoli iscritti all'attivo circ.te non cost. partecip.	0	0	0	-
d) di strumenti finanziari derivati;	0	0	0	-
totale delle rettifiche (18-19)	0	0	0	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	-374.585	23.965	-398.550 -	1.663,05
.20) imposte sul reddito dell'esercizio	0	3.161	-3.161 -	100,00
a) imposte correnti	0	3.161	-3.161 -	100,00
b) imposte differite	0	0	0	-
c) imposte anticipate	0	0	0	-
d) prov.ti (oneri) adesione consol.fisc./trasp.fisc.	0	0	0	-
.21) utile (perdita) dell'esercizio	-374.585	20.804	-395.389 -	1.900,54