

ATHAENA POLIAMB MED SPORT SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2025

Dati anagrafici	
Denominazione	ATHAENA POLIAMB MED SPORT SRL
Sede	VIA SEGHERIE BERETTA 6 24128 BERGAMO (BG)
Capitale sociale	51.000
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	BG
Partita IVA	01445440165
Codice fiscale	01445440165
Numero REA	207098
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività di medicina specialistica svolte presso cliniche e centri specialistici (86.22.03)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2025	31/12/2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	343.568	344.059
II - Immobilizzazioni materiali	177.876	83.079
III - Immobilizzazioni finanziarie	957.262	544.649

Totale immobilizzazioni (B)	1.478.706	971.787
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	275.465	767.132
Totale crediti	275.465	767.132
IV - Disponibilità liquide	343.687	311.947
Totale attivo circolante (C)	619.152	1.079.079
D) Ratei e risconti	5.176	7.613
Totale attivo	2.103.034	2.058.479
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.000	51.000
IV - Riserva legale	10.650	10.650
VI - Altre riserve	41.799	41.799
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.525.300	1.371.718
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	27.621	153.582
Totale patrimonio netto	1.656.370	1.628.749
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	155.359	198.873
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.553	166.849
Totale debiti	236.553	166.849
E) Ratei e risconti	54.752	64.008
Totale passivo	2.103.034	2.058.479

	31/12/2025	31/12/2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.375.571	1.552.358
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.196	30.088
Totale altri ricavi e proventi	5.196	30.088
Totale valore della produzione	1.380.767	1.582.446
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	48.007	35.116
7) per servizi	769.421	760.725
8) per godimento di beni di terzi	108.031	122.189
9) per il personale		
a) salari e stipendi	258.230	283.319
b) oneri sociali	78.508	86.814
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.428	26.153
c) trattamento di fine rapporto	17.435	22.304
e) altri costi	4.993	3.849
Totale costi per il personale	359.166	396.286
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	35.930	27.881
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	491	674
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.439	27.207

Totale ammortamenti e svalutazioni	35.930	27.881
14) oneri diversi di gestione	43.838	22.269
Totale costi della produzione	1.364.393	1.364.466
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.374	217.980
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	26.988	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	26.988	
Totale altri proventi finanziari	26.988	
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.109	580
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.109	580
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	25.879	(580)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.253	217.400
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.632	63.818
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.632	63.818
21) Utile (perdita) dell'esercizio	27.621	153.582

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 27.621.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore degli studi medici nell'ambito della medicina polispecialistica

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art

2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e arredi	10-12%
Impianti e macchinari	8-15%
Attrezzature	8-15%
Macchine elettroniche	20%

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento).

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano gli accantonamenti per imposte

liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	416.637	703.695	544.649	1.664.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.578	620.616		693.194
Valore di bilancio	344.059	83.079	544.649	971.787
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		130.236	412.613	542.849
Ammortamento dell'esercizio	491	35.439		35.930
Totale variazioni	(491)	94.797	412.613	506.919
Valore di fine esercizio				
Costo	416.637	824.543	957.262	2.198.442
Ammortamenti (Fondo	73.069	646.667		719.736

ammortamento)				
Valore di bilancio	343.568	177.876	957.262	1.478.706

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
957.262	544.649	412.613

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo			499.649
Valore di bilancio			499.649
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	20.000	20.000	(390.289)
Totale variazioni	20.000	20.000	(390.289)
Valore di fine esercizio			
Costo	20.000	20.000	109.360
Valore di bilancio	20.000	20.000	109.360

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio		45.000	45.000
Variazioni nell'esercizio	775.402	7.500	782.902
Valore di fine esercizio	775.402	52.500	827.902
Quota scadente entro l'esercizio		52.500	52.500
Quota scadente oltre l'esercizio	775.402		775.402

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Athaena Immobiliare Srl	Bergamo	04814420164	10.000	(28.067)	(18.066)	10.000	100	10.000
Athaena Palestra Srl	Bergamo	04859700165	10.000	(23.966)	8.235	10.000	100	10.000

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
275.465	767.132	(491.667)

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	247.380	(36.973)	210.407	210.407
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante		181	181	181

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.670	48.403	54.073	54.073
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	514.082	(503.278)	10.804	10.804
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	767.132	(491.667)	275.465	275.465

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
343.687	311.947	31.740

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	293.213	31.718	324.931
Assegni		66	66
Denaro e altri valori in cassa	18.734	(44)	18.690
Totale disponibilità liquide	311.947	31.740	343.687

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
5.176	7.613	(2.437)

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.

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

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	162	7.451	7.613
Variazione nell'esercizio	(162)	(2.275)	(2.437)
Valore di fine esercizio		5.176	5.176

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
1.656.370	1.628.749	27.621

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	51.000							51.000
Riserva legale	10.650							10.650
Versamenti in conto aumento di capitale	41.800							41.800
Varie altre riserve	(1)							(1)
Totale altre riserve	41.799							41.799
Utili (perdite) portati a nuovo	1.371.718		153.582					1.525.300
Utile (perdita) dell'esercizio	153.582		(153.582)				27.621	27.621
Totale patrimonio netto	1.628.749						27.621	1.656.370

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
155.359	198.873	(43.514)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
--	--

Valore di inizio esercizio	198.873
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.435
Utilizzo nell'esercizio	60.949
Altre variazioni	
Totale variazioni	(43.514)
Valore di fine esercizio	155.359

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

Debiti

aldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
236.553	166.849	69.704

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	14.218	(12.430)	1.788	1.788
Acconti	663		663	663
Debiti verso fornitori	80.004	21.719	101.723	101.723
Debiti verso imprese controllate		53.688	53.688	53.688
Debiti tributari	29.728	1.129	30.857	30.857
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.454	(2.335)	14.119	14.119
Altri debiti	25.782	7.934	33.716	33.716
Totale debiti	166.849	69.704	236.553	236.553

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate.

Ratei e risconti passivi

	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
--	----------------------------	-------------------

aldo al 31/12/2025		
54.752	64.008	(9.256)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	62.832	1.177	64.008
Variazione nell'esercizio	(8.080)	(1.177)	(9.256)
Valore di fine esercizio	54.752		54.752

Nota integrativa, conto economico

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

Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
14.632	63.818	(49.186)

Imposte	Saldo al 31/12/2025	Saldo al 31/12/2024	Variazioni
Imposte correnti:	14.632	63.818	(49.186)
IRES	10.425	50.453	(40.028)
IRAP	4.207	13.365	(9.158)
Totale	14.632	63.818	(49.186)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	48.000

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si rimanda alla consultazione del Registro nazionale degli aiuti di stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2025	Euro	27.621
Riporto a nuovo	Euro	27.621

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

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