

# Centro Medico Sanitario Ro.Pa.Ri. Srl

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	Via Mascagni 41 - VIGEVANO (PV)
Codice Fiscale	12878790158
Numero Rea	PV 228449
P.I.	01875720185
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.352	11.363
II - Immobilizzazioni materiali	7.151	10.321
III - Immobilizzazioni finanziarie	206	206
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>16.709</b>	<b>21.890</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.128	64.706
<b>Totale crediti</b>	<b>121.128</b>	<b>64.706</b>
IV - Disponibilità liquide	94.588	152.637
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>215.716</b>	<b>217.343</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.023</b>	<b>1.591</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>234.448</b>	<b>240.824</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	5.037	5.037
VI - Altre riserve	20.000	19.998
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	72.678	39.768
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	36.822	32.910
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>144.737</b>	<b>107.913</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.315</b>	<b>8.893</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.396	78.257
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	45.727
<b>Totale debiti</b>	<b>88.396</b>	<b>123.984</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>34</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>234.448</b>	<b>240.824</b>

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	656.358	624.099
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.927	0
altri	178	356
Totale altri ricavi e proventi	9.105	356
Totale valore della produzione	665.463	624.455
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.335	15.895
7) per servizi	530.294	498.947
8) per godimento di beni di terzi	28.780	25.643
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.834	4.575
b) oneri sociali	2.738	1.472
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.221	1.324
c) trattamento di fine rapporto	1.221	1.324
Totale costi per il personale	12.793	7.371
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.699	5.537
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.011	2.297
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.688	3.240
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	59	62
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.758	5.599
14) oneri diversi di gestione	22.203	21.410
Totale costi della produzione	620.163	574.865
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.300	49.590
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	27
Totale proventi diversi dai precedenti	6	27
Totale altri proventi finanziari	6	27
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	525	1.022
Totale interessi e altri oneri finanziari	525	1.022
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(519)	(995)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	44.781	48.595
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.144	15.685
imposte relative a esercizi precedenti	(2.185)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.959	15.685
21) Utile (perdita) dell'esercizio	36.822	32.910

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

In ottemperanza a quanto previsto dal nuovo art. 2423 C.C., il bilancio d'esercizio, costituente un unico atto, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-*bis* C.C.

La società è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione in quanto le informazioni richieste dai punti 3) e 4) del comma 2 dell'art. 2428 C.C. trovano collocazione nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, 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 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

Anche i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, di conseguenza i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

## **Principi di redazione**

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

## **Struttura e contenuto del bilancio**

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono beni non monetari;
- sono individualmente identificabili;
- sono privi di consistenza fisica;
- sono rappresentati da diritti giuridicamente tutelati;
- viene acquisito il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dai beni stessi e di limitare l'accesso a terzi a tali benefici;
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

- oneri pluriennali: anni 5;
- migliorie su beni di terzi: rapportato agli anni del contratto di affitto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori (costi di consulenza, spese notarili, spese di trasporto, dazi di importazione, ...) e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, ...).

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti generici: aliquota 7,50%;
- macchinari: aliquota 15%;
- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili d'ufficio: aliquota 12%.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi che l'avevano giustificata, si procede al ripristino di valore nei limiti della consistenza che l'attività avrebbe avuto in assenza della svalutazione.

I beni materiali possono essere rivalutati solo nei casi in cui la legge lo preveda o lo consenta. I criteri seguiti per procedere alla rivalutazione, le metodologie adottate per la sua applicazione ed i limiti entro cui la rivalutazione viene effettuata sono conformi a quanto stabilito dalla relativa legge. Il limite massimo della rivalutazione è il valore recuperabile dell'immobilizzazione stessa. L'ammortamento dell'immobilizzazione materiale rivalutata continua ad essere determinato coerentemente con i criteri applicati precedentemente, senza modificare la vita utile residua.

### **Leasing**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, coerentemente con l'interpretazione prevalente delle norme legislative in materia.

Pertanto a conto economico risultano imputati per competenza i canoni corrisposti alla società di leasing. Nella presente nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di leasing secondo il metodo finanziario riconosciuto dai principi contabili internazionali.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società sono iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie. Tali voci sono iscritte al costo di acquisto o di costituzione, comprensivo degli costi accessori. Qualora si riscontri una perdita durevole di valore, le partecipazioni vengono corrispondentemente svalutate. Nel momento in cui, in uno o più esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, il valore viene totalmente o parzialmente ripristinato fino alla concorrenza, al massimo, del valore originario.

Le partecipazioni che non rappresentano un investimento durevole sono iscritte nell'attivo circolante.

### **Crediti**

Laddove l'applicazione del criterio del costo ammortizzato risulti irrilevante, in conformità a quanto disposto dai principi contabili nazionali OIC 15, i crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo alla data di chiusura dell'esercizio.

I crediti sorti precedentemente all'entrata in vigore del D.lgs. 139/2015 sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio.

Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo, quando necessario, è ottenuto mediante l'iscrizione di appositi fondi di svalutazione.

### **Titoli**

I titoli destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale sono iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie. Qualora si riscontri una perdita durevole di valore, i titoli vengono corrispondentemente svalutati. Nel momento in cui, in uno o più esercizi successivi, vengono meno le cause che hanno determinato la svalutazione, si procede al ripristino del valore del titolo nei limiti del costo ammortizzato determinato in assenza della svalutazione precedentemente apportata.

I titoli che non rappresentano un investimento durevole sono rilevati nell'attivo circolante.

### **Rimanenze di magazzino**

Le rimanenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo d'acquisto comprende anche i costi accessori e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere per portare il bene nel luogo e nelle condizioni attuali.

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi generali sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione.

Data la tipologia di prodotti venduti, la valutazione delle rimanenze è in funzione della loro scadenza pertanto la valutazione del magazzino deve necessariamente essere fatta con il metodo FIFO.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Alla fine dell'esercizio testé chiuso risultano appostati risconti/ratei attivi/passivi di durata pluriennale, per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondo TFR**

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

Laddove l'applicazione del criterio del costo ammortizzato risulti irrilevante, in conformità a quanto disposto dai principi contabili nazionali OIC 19, i debiti sono stati valutati al valore nominale.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

### **Proventi e Oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

- Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP oltre alla quota di costo delle imposte sostitutive di competenza dell'esercizio;
- Eventuali Imposte dirette relative agli esercizi precedenti comprensive dei relativi oneri accessori (interessi e sanzioni);

Non sono state evidenziate imposte anticipate e/o differite in quanto manca la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

### **Cambiamenti dei criteri di valutazione**

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

## **Altre informazioni**

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

La società non ha effettuato nell'esercizio operazioni con parti correlate per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

L'inizio dell'anno 2020 ha visto un'avversa congiuntura economico-sociale derivante dall'emergenza sanitaria Covid-19. L'emergenza in parola ha avuto pochi effetti sulla gestione aziendale, i quali si esplicano lungo le seguenti direttrici:

1. nessuna riduzione dei ricavi, l'attività della nostra impresa rientra in uno dei settori c.d. "strategici" per la sussistenza del sistema Paese, pertanto i provvedimenti governativi non hanno comportato una sospensione del business. Non si è assistito ad una riduzione di fatturato, ma i ricavi hanno subito un incremento nel corso dell'anno 2020.
  
2. misure per il contenimento dei costi e impatto sui costi dell'impresa delle misure adottate o da adottare dalla società per il contenimento del contagio:
  - Sanificazione prima della riapertura, colonnine gel sanificanti presenti ad ogni accesso al centro e vicino ai bagni,
  - misurazione della temperatura sia per i dipendenti che per i clienti prima dell'accesso, dispositivi di protezione individuale a tutti i dipendenti e collaboratori quali mascherine chirurgiche e guanti in lattice.
  
3. gestione finanziaria dell'impresa:

La nostra impresa ha ricevuto aiuti di provenienza statale, i quali di seguito si dettano:

Contributi:

  - Erogazione contributo Covid - Decreto rilancio (art.25 DL n. 34 del 19 maggio 2020) euro 7.288,00
  - Erogazione credito d'imposta su affitti Covid (articolo 28 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34) aprile euro 1.639,35

**Informazioni sulla continuità aziendale:**

L'emergenza epidemiologica dovuta al Covid-19 non ha impattato sulla nostra impresa, in quanto la stessa esercita la propria attività in uno dei settori che non hanno subito chiusure forzate a causa della stessa. Allo stato attuale non sussistono dubbi in merito alla continuità aziendale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

## **Immobilizzazioni**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	105.697	63.179	206	169.082
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.334	52.858		147.192
Valore di bilancio	11.363	10.321	206	21.890
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	518	-	518
Ammortamento dell'esercizio	2.011	3.688		5.699
Totale variazioni	(2.011)	(3.170)	-	(5.181)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	105.697	63.696	206	169.599
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.345	56.545		152.890
Valore di bilancio	9.352	7.151	206	16.709

### Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

	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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	4.686	1.847	52	99.112	105.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.686	1.847	52	87.749	94.334
Valore di bilancio	-	-	-	11.363	11.363
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	2.011	2.011
Totale variazioni	-	-	-	(2.011)	(2.011)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	4.686	1.847	52	99.112	105.697
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.686	1.847	52	89.760	96.345
Valore di bilancio	-	-	-	9.352	9.352

### Commento conclusivo: immobilizzazioni immateriali

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

### Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	31.016	10.581	21.582	63.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.368	10.581	15.909	52.858
Valore di bilancio	4.648	-	5.673	10.321
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	147	-	371	518
Ammortamento dell'esercizio	1.340	-	2.348	3.688
Totale variazioni	(1.193)	-	(1.977)	(3.170)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	31.162	10.581	21.953	63.696
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.707	10.581	18.257	56.545
Valore di bilancio	3.455	-	3.696	7.151

### Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono state operate rivalutazioni.

Non sono state operate svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3) c.c.

### **Commento conclusivo: immobilizzazioni materiali**

I coefficienti di ammortamento non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti dei crediti immobilizzati.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	206	206	206
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>206</b>	<b>206</b>	<b>206</b>

Tali crediti si riferiscono solamente a cauzioni per utenze.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti immobilizzati secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
LOMBARDIA	206	206
<b>Totale</b>	<b>206</b>	<b>206</b>

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

## **Attivo circolante**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze 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	57.809	50.734	108.543	108.543

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	340	5.879	6.219	6.219
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.557	(191)	6.366	6.366
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>64.706</b>	<b>56.422</b>	<b>121.128</b>	<b>121.128</b>

Il valore nominale dei crediti verso clienti risulta rettificato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste tramite un fondo di svalutazione appositamente stanziato, del quale si riportano le movimentazioni registrate nel corso dell'esercizio: acc.to rischi su crediti euro 58,61.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	LOMBARDIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	108.543	108.543
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.219	6.219
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.366	6.366
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>121.128</b>	<b>121.128</b>

Con riferimento alla data di chiusura non esistono crediti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	11.722
Fatture da emettere	96.942
(Fondo svalutazione crediti)	-120
<b>Totale calcolato</b>	<b>108.544</b>
arrotondamento	-1
<b>da bilancio</b>	<b>108.543</b>

Di seguito si fornisce un dettaglio del fondo svalutazione crediti verso clienti.

Descrizione	Fiscalmente rilevante	Fiscalmente eccedente	Totale
Saldo iniziale	-	-	62
Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc.	-	-	-
Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc.	-	-	58
<b>Totale calcolato</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120</b>

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso i dipendenti	94
Crediti verso fornitori	258
Fornitori c/anticipi	10
Fornitori saldo Dare	28
Depositi cauzionali in denaro	209

Descrizione	Importo
Crediti diversi	5.768
<b>Totale calcolato</b>	<b>6.367</b>
arrotondamento	-1
<b>da bilancio</b>	<b>6.366</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nè partecipazione in imprese controllate e collegate.

### Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	146.507	(54.498)	92.009
Denaro e altri valori in cassa	6.130	(3.551)	2.579
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>152.637</b>	<b>(58.049)</b>	<b>94.588</b>

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

L'incremento/decremento è correlato ai flussi positivi o negativi derivanti dalla gestione caratteristica.

### **Commento conclusivo: attivo circolante**

Si ritiene necessario fornire le seguenti informazioni complementari, utili a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica aziendale.

### **Rimanenze**

Data la tipologia di attività non esistono rimanenze di magazzino.

### **Ratei e risconti attivi**

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.591	432	2.023
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.591</b>	<b>432</b>	<b>2.023</b>

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	2.023
<b>Totale calcolato</b>	<b>2.023</b>

**Commento conclusivo: stato patrimoniale attivo**

Non si segnalano operazioni straordinarie (quali fusioni o scissioni), che hanno modificato sostanzialmente la struttura patrimoniale.

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

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale risulta così composto alla data di chiusura dell'esercizio:

Il capitale sociale risulta composto da n.10.200 quote dal valore nominale di euro 1,00.

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

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	10.200	-	-		10.200
<b>Riserva legale</b>	5.037	-	-		5.037
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	19.998	2	-		20.000
<b>Totale altre riserve</b>	19.998	2	-		20.000
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	39.768	32.910	-		72.678
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	32.910	-	32.910	36.822	36.822
<b>Totale patrimonio netto</b>	107.913	32.912	32.910	36.822	144.737

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
Altre riserve fino al 31/12/2016	19.999
<b>Totale</b>	<b>20.000</b>

### **Commento analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto nel corso dell'esercizio vengono qui di seguito dettagliate.

I valori di patrimonio netto hanno subito un incremento a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio 2019.

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

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	COSTITUZIONE	A	-
Riserva legale	5.037	ACCANTONAMENTO UTILI	A B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	20.000	ACCANTONAMENTO UTILI	A B C	20.000
Totale altre riserve	20.000	ACCANTONAMENTO UTILI	A B C	20.000
Utili portati a nuovo	72.678	ACCANTONAMENTO UTILI	A B C	72.678
Totale	107.915			92.678
Quota non distribuibile				92.678

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve fino al 31/12/20	19.999	ACCANTONAMENTO UTILI	A B C	19.999
ARROTONDAMENTO	1	DIVERSI	E	-
Totale	20.000			

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

### Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci del patrimonio netto

La riserva legale, di importo pari a euro 5.037,40, è superiore al minimo imposto dall'articolo 2430 c.c. (1/5 del capitale sociale) pertanto non deve essere accantonato più nulla al fondo.

Non ci sono vincoli di indisponibilità, essendo la riserva legale superiore al minimo previsto dalla legge (articolo 2430 c.c.).

### Commento origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Non vi sono vincoli di indisponibilità su nessuna delle riserve disponibili, essendo la riserva legale superiore al minimo previsto dalla legge (articolo 2430 c.c.)

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.893
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.221
Utilizzo nell'esercizio	8.799
Totale variazioni	(7.578)
Valore di fine esercizio	1.315

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita.

Non sono stati trasferiti importi ai fondi di previdenza complementare.

## Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	45.727	(30.271)	15.456	15.456
<b>Debiti verso fornitori</b>	50.764	4.498	55.262	55.262
<b>Debiti tributari</b>	14.801	(9.932)	4.869	4.869
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	4.184	(2.771)	1.413	1.413
<b>Altri debiti</b>	8.508	2.888	11.396	11.396
<b>Totale debiti</b>	123.984	(35.588)	88.396	88.396

All'interno dei debiti verso banche sono ricompresi i mutui.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
<b>Fornitori di beni e servizi</b>	12.485
<b>Fatture da ricevere</b>	42.777
<b>Totale calcolato</b>	55.262

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
<b>Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro</b>	4.000
<b>Debiti verso il personale per retribuzioni</b>	1.444
<b>Altri debiti ...</b>	2.530
<b>Note di accredito da emettere</b>	3.422
<b>Totale calcolato</b>	11.396

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 6, non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti secondo area geografica è riportata nella seguente tabella.

Area geografica	LOMBARDIA	Totale
Debiti verso banche	15.456	15.456
Debiti verso fornitori	55.262	55.262
Debiti tributari	4.869	4.869
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.413	1.413
Altri debiti	11.396	11.396
<b>Debiti</b>	<b>88.396</b>	<b>88.396</b>

Con riferimento alla data di chiusura non esistono debiti verso soggetti ubicati fuori dal territorio nazionale.

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	88.396	88.396

Si segnala che la società ha in essere un'apertura di credito per un finanziamento presso Banco di Desio e della Brianza spa. Tale operazione è stata concessa per un importo pari a €100.000,00 dietro nessuna garanzia.

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano debiti assistiti da garanzie reali sui beni della società.

### **Ratei e risconti passivi**

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34	(34)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>34</b>	<b>(34)</b>	<b>0</b>

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

### **Valore della produzione**

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

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

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>RICAVI PER PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>	656.358
<b>Totale</b>	656.358

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si propone la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>LOMBARDIA</b>	656.358
<b>Totale</b>	656.358

I ricavi delle prestazioni sono stati conseguiti interamente nel territorio nazionale, in particolare nella regione Lombardia.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
<b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>	624.099	656.358	32.259
<b>Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</b>	-	-	-
<b>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</b>	-	-	-
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-
<b>Altri ricavi e proventi</b>	356	9.105	8.749
<b>Totale calcolato</b>	624.455	665.463	41.008

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
<b>Prestazioni di servizi</b>	624.099	656.358	32.259
<b>Totale calcolato</b>	624.099	656.358	32.259

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
<b>Contributi in conto esercizio</b>	-	8.927	8.927
<b>Rimborsi spese</b>	340	154	-186
<b>Arrotondamenti attivi</b>	2	22	20

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Sopravvenienze e insussistenze attive ordinarie	12	-	-12
<b>Totale calcolato</b>	<b>354</b>	<b>9.103</b>	<b>8.749</b>
arrotondamento	2	2	-
da bilancio	356	9.105	-

## Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.895	20.335	4.440
Per servizi	498.947	530.294	31.347
Per godimento di beni di terzi	25.643	28.780	3.137
Per il personale	7.371	12.793	5.422
Ammortamenti e svalutazioni	5.599	5.758	159
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	21.410	22.203	793
<b>Totale calcolato</b>	<b>574.865</b>	<b>620.163</b>	<b>45.298</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Materie prime c/acquisti	14.379	18.729	4.350
Acquisti vari	-	155	155
Cancelleria	1.327	553	-774
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	123	220	97
Altri...	66	678	612
<b>Totale calcolato</b>	<b>15.895</b>	<b>20.335</b>	<b>4.440</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Trasporti e spedizioni	-	9	9
Energia elettrica	2.739	2.304	-435
Acqua	132	134	2
Spese telefonia fissa	1.991	2.793	802
Spese telefonia mobile	872	709	-163
Spese postali e di affrancatura	8	-	-8
Spese legali e altre consulenze professionali	7.606	6.276	-1.330
Pubblicità e promozione	440	416	-24
Spese di rappresentanza	273	140	-133
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	14.380	12.000	-2.380

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Canoni di assistenza tecnica	1.838	1.176	-662
Compensi agli amministratori	61.228	66.788	5.560
Contributi INPS amministratori	12.680	10.688	-1.992
Compensi ai sindaci e ai revisori	2.184	-	-2.184
Assicurazioni varie	2.903	2.026	-877
Prestazioni di terzi	380.361	417.509	37.148
Spese per servizi bancari	1.803	2.443	640
Spese varie	1.088	18	-1.070
Altri...	148	-	-148
Spese per pulizia	4.944	4.266	-678
Spese Internet	-	83	83
Spese di smaltimento rifiuti	40	487	447
Spese per addestramento e formazione personale	1.197	30	-1.167
Spese di aggiornamento e manutenzione software	93	-	-93
<b>Totale calcolato</b>	<b>498.948</b>	<b>530.295</b>	<b>31.347</b>
arrotondamento	-1	-1	-
<b>da bilancio</b>	<b>498.947</b>	<b>530.294</b>	<b>-</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Affitti passivi e locazioni	18.033	19.672	1.639
Spese condominiali su immobili in locazione	7.425	8.151	726
Royalties, diritti d'autore e brevetti	185	956	771
<b>Totale calcolato</b>	<b>25.643</b>	<b>28.779</b>	<b>3.136</b>
arrotondamento	-	1	-
<b>da bilancio</b>	<b>25.643</b>	<b>28.780</b>	<b>-</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Stipendi	4.575	8.834	4.259
Contributi INPS	1.322	2.568	1.246
Contributi INAIL	150	170	20
Accantonamento fondo TFR	1.324	1.221	-103
<b>Totale calcolato</b>	<b>7.371</b>	<b>12.793</b>	<b>5.422</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	2.297	2.011	-286
Ammortamento impianti e macchinari	1.246	1.340	94
Ammortamento altri beni materiali	1.994	2.348	354
Accantonamento al fondo svalutazione crediti	62	59	-3
<b>Totale calcolato</b>	<b>5.599</b>	<b>5.758</b>	<b>159</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Valori bollati	1.014	792	-222
Imposta di bollo	61	172	111
Altre imposte e tasse deducibili	1.701	1.170	-531
Diritto annuale CCIAA	225	225	-
Diritti vari	128	283	155
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	338	-	-338
Arrotondamenti passivi	7	83	76
Sopravvenienze e insussistenze passive ordinarie	169	200	31
Multe e ammende	-	73	73
Sanzioni amministrative	-	56	56
Altri	4.401	5.506	1.105
IVA indetraibile da pro-rata	13.367	13.644	277
<b>Totale calcolato</b>	<b>21.411</b>	<b>22.204</b>	<b>793</b>
arrotondamento	-1	-1	-
<b>da bilancio</b>	<b>21.410</b>	<b>22.203</b>	<b>-</b>

### **Commento conclusivo costi della produzione**

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

## **Proventi e oneri finanziari**

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

### **Composizione dei proventi da partecipazione**

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 11), si indica l'ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi.

Nessun provento da partecipazione.

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	525
<b>Totale</b>	<b>525</b>

### **Commento conclusivo altri proventi e oneri finanziari**

E' importante sottolineare, in ipotesi di contributi di enti pubblici o privati che riducono gli interessi sui finanziamenti, l'importo dei contributi è portato in riduzione della voce C17, se conseguito nel medesimo esercizio in cui sono stati contabilizzati gli interessi passivi ovvero in C16d se conseguito in esercizi successivi.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le rettifiche delle partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazione e titoli a reddito fisso iscritti in attivo circolante.

Non esistono immobilizzazioni finanziarie.

### **Commento conclusivo di rettifiche di valore di attività finanziarie**

E' importante sottolineare che le svalutazioni dei titoli iscritti nell'attivo circolante al presumibile minor valore di realizzo sul mercato e i successivi ripristini di valore, sono stati effettuati nei limiti di quanto precedentemente svalutato.

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione delle imposte correnti.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
IRES	11.155	8.082	-3.073
IRAP	4.530	2.062	-2.468
Imposte dirette relative a esercizi precedenti	-	-2.185	-2.185
<b>Totale calcolato</b>	<b>15.685</b>	<b>7.959</b>	<b>-7.726</b>

Come evidenziato in premessa, non si è ritenuto necessario rilevare le imposte anticipate e differite.

### **Commento conclusivo: imposte sul reddito**

Sono state rilevate unicamente le imposte correnti in quanto le entità che danno origine a imposte anticipate e/o differite sono di importo non rilevante e non avrebbero condizionato la visione globale del presente bilancio.

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

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti durante l'esercizio, ripartito per categoria, viene evidenziato nel seguente prospetto.

	Numero medio
Impiegati	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>1</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore di Fisioterapia.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

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

Si evidenziano di seguito i compensi, le anticipazioni e i crediti concessi ai membri del consiglio di amministrazione.

	Amministratori
<b>Compensi</b>	66.788

I compensi spettanti agli amministratori sono stati attribuiti sulla base dell'apposita delibera di assemblea dei soci. Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori, come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori.

#### **Impegni**

Non esistono impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

#### **Garanzie**

Non esistono garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale.

#### **Passività potenziali**

Non esistono passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

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

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posto in essere operazioni su quote proprie neppure attraverso parti correlate.

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

In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 125 della L.124 del 4 agosto 2017, si da atto che la società ha ricevuto aiuti di provenienza statale, i quali di seguito si dettagliano:

Contributi:

- Erogazione contributo Covid - Decreto rilancio (art.25 DL n. 34 del 19 maggio 2020) euro 7.288,00
- Erogazione credito d'imposta su affitti Covid (articolo 28 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34) aprile euro 1.639,35

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

Il progetto di bilancio al 31.12.2020 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 36.821,77.

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2020 e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, a:

Riserva utili riportati per euro 36.821,17.

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2020	Euro	36.821,77
5% a riserva legale	Euro	
A riserva straordinaria	Euro	
A riserva statutaria	Euro	
A riserva indisponibile	Euro	
A nuovo	Euro	36821,77
A dividendo	Euro	

A copertura perdite precedenti	Euro	
--------------------------------	------	--

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

## **Nota integrativa, parte finale**

\* \* \* \* \*

Si ricorda che, a causa dell'emergenza Covid-19, la società si è avvalsa della facoltà disposta dalla legge 26 febbraio 2021 n. 21 (c.d. decreto Milleproroghe), di usufruire del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio per convocare l'assemblea dei soci per l'approvazione del presente bilancio.

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

VIGEVANO (PV), lì 30.04.2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
ADRIANA PREVIDE MASSARA

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto MAURIZIO SCANDONE iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di PAVIA al numero 833/A, 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.*