

STUDIO DI FISIOTERAPIA E RIABILITAZIONE BUSETTO E PONTEL SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	33170 PORDENONE (PN) VIA MOLINARI 23
Codice Fiscale	01767580937
Numero Rea	PN 103005
P.I.	01767580937
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Settore di attività prevalente (ATECO)	FISIOTERAPIA (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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	165.308	181.577
II - Immobilizzazioni materiali	71.970	97.620
Totale immobilizzazioni (B)	237.278	279.197
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.357	1.632
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	203.273	24.352
Totale crediti	203.273	24.352
IV - Disponibilità liquide	22.264	181.146
Totale attivo circolante (C)	227.894	207.130
D) Ratei e risconti	4.493	11.695
Totale attivo	469.665	498.022
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	3.628	1.963
VI - Altre riserve	32.948 ⁽¹⁾	1.330
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.177	33.284
Totale patrimonio netto	154.753	136.577
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.742	24.051
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.801	131.486
esigibili oltre l'esercizio successivo	191.350	191.350
Totale debiti	268.151	322.836
E) Ratei e risconti	19.019	14.558
Totale passivo	469.665	498.022

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	32.950	1.331
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	734.710	558.057
5) altri ricavi e proventi		
altri	739	17.291
Totale altri ricavi e proventi	739	17.291
Totale valore della produzione	735.449	575.348
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.815	20.054
7) per servizi	444.670	330.269
8) per godimento di beni di terzi	85.891	55.595
9) per il personale		
a) salari e stipendi	42.463	14.131
b) oneri sociali	13.088	4.265
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.870	1.679
c) trattamento di fine rapporto	3.870	1.679
Totale costi per il personale	59.421	20.075
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	45.434	51.128
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.284	22.508
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.150	28.620
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.434	51.128
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(725)	360
14) oneri diversi di gestione	32.359	46.947
Totale costi della produzione	704.865	524.428
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.584	50.920
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	4
Totale proventi diversi dai precedenti	8	4
Totale altri proventi finanziari	8	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.259	7.034
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.259	7.034
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.251)	(7.030)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.333	43.890
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.156	10.606
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.156	10.606
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.177	33.284

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 18.177.

Attività svolte

La Società opera nel settore sanitario, ed in particolare l'attività ha per oggetto lo svolgimento di prestazioni di fisioterapia e di riabilitazione tramite l'uso manuale e/o l'utilizzo di apparecchiature fisioterapiche, di prestazioni di massoterapia, chinesioterapia, consulenza medico specialistica fisiatrica, ortopedica, neurologica, logopedistica, medico legale, neuropsicologica, fisiochinesioterapica, terapia occupazionale, medicina dello sport in generale nonché di servizi inerenti la ginnastica, specifica, preventiva, correttiva e riabilitativa.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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.)

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'art. 2423 bis del C.c., si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale, e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;

- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono altresì stati rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti dei principi contabili nell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 anni che corrisponde alla sua vita utile. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in un periodo di 2 anni, le licenze e le concessioni sulla base della durata contrattuale e i marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 10%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo. Eventuali rivalutazioni effettuate in base a leggi speciali (L. n.72/1983, L. n.413/1991, L. n.342/2000, L. n.266/2005, L.n.2/2009) ovvero in base a valutazioni discrezionali o volontarie, trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Rimanenze magazzino

Le rimanenze giacenti in magazzino alla chiusura dell'esercizio sono valutate sulla base del minore tra il costo di acquisto effettivamente sostenuto, ed il prezzo di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base a

Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo al prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, tra cui le spese di trasporto e gli oneri doganali, ed al netto degli sconti commerciali.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla Società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla Società.

Riconoscimento ricavi

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

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

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	375.160	509.085	884.245
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	193.583	411.465	605.048
Valore di bilancio	181.577	97.620	279.197
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.500	3.500
Riclassifiche (del valore di bilancio)	15	-	15
Ammortamento dell'esercizio	16.284	29.150	45.434
Totale variazioni	(16.269)	(25.650)	(41.919)
Valore di fine esercizio			
Costo	375.160	512.585	887.745
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	209.852	440.615	650.467
Valore di bilancio	165.308	71.970	237.278

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
165.308	181.577	(16.269)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.680	11.392	268.212	93.876	375.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.680	11.392	89.404	91.107	193.583
Valore di bilancio	-	-	178.808	2.769	181.577
Variazioni nell'esercizio					
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	15	15
Ammortamento dell'esercizio	-	-	14.901	1.383	16.284

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Totale variazioni	-	-	(14.901)	(1.368)	(16.269)
Valore di fine esercizio					
Costo	1.680	11.392	268.212	93.876	375.160
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.680	11.392	104.305	92.475	209.852
Valore di bilancio	-	-	163.907	1.401	165.308

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
71.970	97.620	(25.650)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	40.194	296.913	171.978	509.085
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.580	222.915	155.970	411.465
Valore di bilancio	7.614	73.998	16.008	97.620
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.500	-	3.500
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(26)	-	26	-
Ammortamento dell'esercizio	2.594	22.254	4.302	29.150
Totale variazioni	(2.620)	(18.754)	(4.276)	(25.650)
Valore di fine esercizio				
Costo	40.194	300.412	171.979	512.585
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.200	245.168	160.247	440.615
Valore di bilancio	4.994	55.244	11.732	71.970

Operazioni di locazione finanziaria

La Società ha in essere n. 4 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 22, C.c., si forniscono le seguenti informazioni:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	65.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	7.250
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	42.969
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.737

La società ha ottenuto la sospensione delle rate di leasing prevista dall'articolo 56 del Decreto Legge n. 18/2020. Si ricorda che il Decreto Sostegni Bis (DL n. 73/2021, convertito con modificazioni dalla Legge n. 106/2021), ha ulteriormente esteso la data massima di fruibilità della sospensione delle rate leasing dall'1/7/2021 al 31/12/2021.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.357	1.632	725

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.632	725	2.357
Totale rimanenze	1.632	725	2.357

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
203.273	24.352	178.921

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	19.582	25.133	44.715	44.715
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	140.000	140.000	140.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.476	3.741	5.217	5.217
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.293	10.048	13.341	13.341
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.352	178.921	203.273	203.273

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	44.715	44.715
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	140.000	140.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.217	5.217
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.341	13.341

Area geografica	Italia	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	203.273	203.273

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
22.264	181.146	(158.882)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	181.045	(160.202)	20.843
Denaro e altri valori in cassa	101	1.321	1.422
Totale disponibilità liquide	181.146	(158.882)	22.264

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
4.493	11.695	(7.202)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	8	8
Risconti attivi	11.695	(7.211)	4.484
Totale ratei e risconti attivi	11.695	(7.202)	4.493

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
154.753	136.577	18.176

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	1.963	-	1.665	-		3.628
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.331	-	31.619	-		32.950
Varie altre riserve	(1)	(1)	-	-		(2)
Totale altre riserve	1.330	(1)	31.619	-		32.948
Utile (perdita) dell'esercizio	33.284	-	-	(33.284)	18.177	18.177
Totale patrimonio netto	136.577	(1)	33.284	(33.284)	18.177	154.753

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	3.628	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	32.950	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	32.948	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	136.576	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
27.742	24.051	3.691

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	24.051
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.691
Totale variazioni	3.691
Valore di fine esercizio	27.742

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
268.151	322.836	(54.685)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	13.339	(3.339)	10.000	10.000	-
Debiti verso banche	268.144	(92.666)	175.478	7.503	167.975
Debiti verso altri finanziatori	-	23.375	23.375	-	23.375
Debiti verso fornitori	16.692	24.992	41.684	41.684	-
Debiti tributari	8.383	(4.112)	4.271	4.271	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.440	(7.314)	5.126	5.126	-
Altri debiti	3.837	4.380	8.217	8.217	-
Totale debiti	322.836	(54.685)	268.151	76.801	191.350

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	268.151	268.151

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	10.000	10.000
Debiti verso banche	175.478	175.478
Debiti verso altri finanziatori	23.375	23.375
Debiti verso fornitori	41.684	41.684
Debiti tributari	4.271	4.271
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.126	5.126
Altri debiti	8.217	8.217

Totale debiti	268.151	268.151
----------------------	---------	---------

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
19.019	14.558	4.461

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	14.558	4.461	19.019
Totale ratei e risconti passivi	14.558	4.461	19.019

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
735.449	575.348	160.101

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	734.710	558.057	176.653
Altri ricavi e proventi	739	17.291	(16.552)
Totale	735.449	575.348	160.101

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	734.710
Totale	734.710

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	734.710
Totale	734.710

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
704.865	524.428	180.437

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	37.815	20.054	17.761
Servizi	444.670	330.269	114.401
Godimento di beni di terzi	85.891	55.595	30.296
Salari e stipendi	42.463	14.131	28.332
Oneri sociali	13.088	4.265	8.823
Trattamento di fine rapporto	3.870	1.679	2.191
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.284	22.508	(6.224)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	29.150	28.620	530
Variazione rimanenze materie prime	(725)	360	(1.085)
Oneri diversi di gestione	32.359	46.947	(14.588)
Totale	704.865	524.428	180.437

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(5.251)	(7.030)	1.779

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8	4	4
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.259)	(7.034)	1.775
Totale	(5.251)	(7.030)	1.779

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.156	10.606	(3.450)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	7.156	10.606	(3.450)
IRES	5.705	8.627	(2.922)
IRAP	1.451	1.979	(528)
Totale	7.156	10.606	(3.450)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

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

	Amministratori
Compensi	44.215

La Società non è dotata di Collegio Sindacale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La Società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si rinvia per tutte le informazioni inerenti alla ricezione di sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni alla consultazione dei siti istituzionali ministeriali.

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 31/12/2021	Euro	18.177
5% a riserva legale	Euro	909
a riserva straordinaria	Euro	17.268

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Signor Roberto Busetto