

STUDIO DI FISIOTERAPIA E RIABILITAZIONE BUSETTO E PONTEL SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	33170 PORDENONE (PN) VIA MOLINARI 23
Codice Fiscale	01767580937
Numero Rea	PN 103005
P.I.	01767580937
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	181.577	204.085
II - Immobilizzazioni materiali	97.620	105.513
Totale immobilizzazioni (B)	279.197	309.598
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.632	1.992
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.352	279.417
Totale crediti	24.352	279.417
IV - Disponibilità liquide	181.146	21.316
Totale attivo circolante (C)	207.130	302.725
D) Ratei e risconti	11.695	6.920
Totale attivo	498.022	619.243
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	1.963	1.900
VI - Altre riserve	1.330 ⁽¹⁾	295.117
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.284	1.277
Totale patrimonio netto	136.577	398.294
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.051	22.429
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.486	97.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	191.350	100.920
Totale debiti	322.836	198.520
E) Ratei e risconti	14.558	-
Totale passivo	498.022	619.243

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	1.331	31.914
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		263.204
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	558.057	591.937
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.291	4.379
Totale altri ricavi e proventi	17.291	4.379
Totale valore della produzione	575.348	596.316
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.054	12.886
7) per servizi	330.269	353.962
8) per godimento di beni di terzi	55.595	59.454
9) per il personale		
a) salari e stipendi	14.131	20.887
b) oneri sociali	4.265	6.228
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.679	1.829
c) trattamento di fine rapporto	1.679	1.829
Totale costi per il personale	20.075	28.944
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	51.128	52.714
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.508	22.859
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.620	29.855
Totale ammortamenti e svalutazioni	51.128	52.714
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	360	24
14) oneri diversi di gestione	46.947	69.835
Totale costi della produzione	524.428	577.819
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.920	18.497
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	30
Totale proventi diversi dai precedenti	4	30
Totale altri proventi finanziari	4	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.034	5.955
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.034	5.955
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.030)	(5.925)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.890	12.572
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.606	11.295
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.606	11.295
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.284	1.277

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

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 33.284.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

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, chinesiologia, consulenza medico specialistica fisiologica, ortopedica, neurologica, logopedica, medico legale, neuropsicologica, fisiochinesiterapica, 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

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

In tale contesto la società nei mesi di marzo, aprile e maggio 2020 ha subito una riduzione del fatturato in parte mitigata nella seconda parte dell'esercizio. Gli amministratori in tale contesto hanno prontamente adottato politiche di contenimento dei costi che hanno permesso alla società di conseguire comunque un utile d'esercizio.

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 31/12/2020 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

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.

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 nell'attivo 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.

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).

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.

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.

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 di 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.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi. L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo. Per quanto riguarda, invece, le attività e passività in valuta di tipo non monetario sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto.

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 (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). 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	488.356	863.516
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	171.075	382.844	553.919
Valore di bilancio	204.085	105.513	309.598
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	20.728	20.728
Ammortamento dell'esercizio	22.508	28.620	51.128
Totale variazioni	(22.508)	(7.893)	(30.401)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
181.577	204.085	(22.508)

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	74.503	83.500	171.075
Valore di bilancio	-	-	193.709	10.376	204.085
Variazioni nell'esercizio					

Ammortamento dell'esercizio	-	-	14.901	7.607	22.508
Totale variazioni	-	-	(14.901)	(7.607)	(22.508)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
97.620	105.513	(7.893)

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	278.136	170.026	488.356
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.852	201.908	151.084	382.844
Valore di bilancio	10.342	76.228	18.942	105.513
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	18.776	1.952	20.728
Ammortamento dell'esercizio	2.728	21.006	4.886	28.620
Totale variazioni	(2.728)	(2.230)	(2.934)	(7.893)
Valore di fine 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

Operazioni di locazione finanziaria

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

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	51.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	6.375
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	33.374
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.550

La società ha ottenuto la sospensione delle rate di leasing prevista dall'articolo 56 del Decreto Legge n. 18/2020.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.632	1.992	(360)

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	1.992	(360)	1.632
Totale rimanenze	1.992	(360)	1.632

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.352	279.417	(255.065)

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	29.856	(10.274)	19.582	19.582
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	1.476	1.476	1.476
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	249.561	(246.268)	3.293	3.293
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	279.417	(255.065)	24.352	24.351

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	19.582	19.582
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.476	1.476
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.293	3.293
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	24.351	24.352

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
181.146	21.316	159.830

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	20.991	160.054	181.045
Denaro e altri valori in cassa	325	(224)	101
Totale disponibilità liquide	21.316	159.830	181.146

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
11.695	6.920	4.775

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
Risconti attivi	6.920	4.775	11.695
Totale ratei e risconti attivi	6.920	4.775	11.695

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
136.577	398.294	(261.717)

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	1.900	-	63	-		1.963
Altre riserve						
Riserva straordinaria	31.914	31.796	1.213	-		1.331
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	263.204	263.204	-	-		-
Varie altre riserve	(1)	-	-	-		(1)
Totale altre riserve	295.117	295.000	1.213	-		1.330
Utile (perdita) dell'esercizio	1.277	-	-	32.007	33.284	33.284
Totale patrimonio netto	398.294	295.000	1.276	32.007	33.284	136.577

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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 legale	1.963	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.331	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	1.330	
Totale	103.293	

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	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
24.051	22.429	1.622

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	22.429
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.622
Totale variazioni	1.622
Valore di fine esercizio	24.051

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
322.836	198.520	124.316

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	13.339	13.339	-
Debiti verso banche	175.534	92.610	268.144	76.794	191.350
Debiti verso fornitori	1.360	15.332	16.692	16.692	-
Debiti tributari	8.614	(231)	8.383	8.383	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.854	5.586	12.440	12.440	-
Altri debiti	6.158	(2.321)	3.837	3.837	-
Totale debiti	198.520	124.316	322.836	131.485	191.350

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020 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	322.836	322.836

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	13.339	13.339
Debiti verso banche	268.144	268.144
Debiti verso fornitori	16.692	16.692
Debiti tributari	8.383	8.383
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.440	12.440
Altri debiti	3.837	3.837
Totale debiti	322.836	322.836

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.558		14.558

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

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
575.348	596.316	(20.968)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	558.057	591.937	(33.880)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	17.291	4.379	12.912
Totale	575.348	596.316	(20.968)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
524.428	577.819	(53.391)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	20.054	12.886	7.168
Servizi	330.269	353.962	(23.693)
Godimento di beni di terzi	55.595	59.454	(3.859)
Salari e stipendi	14.131	20.887	(6.756)
Oneri sociali	4.265	6.228	(1.963)
Trattamento di fine rapporto	1.679	1.829	(150)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	22.508	22.859	(351)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	28.620	29.855	(1.235)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	360	24	336
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	46.947	69.835	(22.888)
Totale	524.428	577.819	(53.391)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(7.030)	(5.925)	(1.105)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	4	30	(26)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.034)	(5.955)	(1.079)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(7.030)	(5.925)	(1.105)

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

La società in seguito alla più volte citata emergenza sanitaria ha ricevuto i seguenti contributi:

- Credito d'imposta locazione euro 3.180;
- Credito d'imposta acquisto DPI euro 1.507;
- Contributo a fondo perduto art. 25 DL 34/2020 euro 6.048.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non vi sono elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.606	11.295	(689)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	10.606	11.295	(689)
IRES	8.627	8.755	(128)
IRAP	1.979	2.540	(561)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	10.606	11.295	(689)

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.)

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1	1	
Operai			
Altri			
Totale	1	1	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio, del { }

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

	Amministratori
Compensi	50.899

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale fatta eccezione per il debito residuo relativo ai contratti di leasing per il quale si rimanda al relativo paragrafo.

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 concluse a non normali condizioni di mercato.

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 società, visto l'andamento dei primi mesi del 2021, ritiene di ritornare ai livelli di erogazione di prestazioni ante emergenza da Covid19.

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 segnalano le sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

- Credito d'imposta locazione euro 3.180;
- Credito d'imposta acquisto DPI euro 1.507;
- Contributo a fondo perduto art. 25 DL 34/2020 euro 6.048.
- Moratoria finanziamenti e contratti di leasing;
- Accensione finanziamento garantito MCC di euro 140.000.

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 31/12/2020	Euro	33.284
5% a riserva legale	Euro	1.664
a riserva straordinaria	Euro	31.620

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Roberto Busetto