

CAMINITI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NAZIONALE, 341 VILLA SAN GIOVANNI RC
Codice Fiscale	00674570809
Numero Rea	RC 89270
P.I.	00674570809
Capitale Sociale Euro	26.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020
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
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	853	854
7) altre	2.600	3.900
Totale immobilizzazioni immateriali	3.453	4.754
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.602.036	4.697.419
2) impianti e macchinario	881.835	1.151.127
3) attrezzature industriali e commerciali	118.797	126.816
4) altri beni	286.256	330.870
Totale immobilizzazioni materiali	5.888.924	6.306.232
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	-	1.040
d-bis) altre imprese	1.040	-
Totale partecipazioni	1.040	1.040
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	434.641
Totale crediti verso imprese collegate	-	434.641
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.641	-
Totale crediti verso altri	434.641	-
Totale crediti	434.641	434.641
Totale immobilizzazioni finanziarie	435.681	435.681
Totale immobilizzazioni (B)	6.328.058	6.746.667
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	191.762	178.861
Totale rimanenze	191.762	178.861
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.811.760	4.010.323
Totale crediti verso clienti	2.811.760	4.010.323
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	884.333
Totale crediti verso imprese collegate	-	884.333
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.749	18.313
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	307
Totale crediti tributari	16.749	18.620
5-ter) imposte anticipate	210.818	269.657
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.169.036	104.946
Totale crediti verso altri	2.169.036	104.946

Totale crediti	5.208.363	5.287.879
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	124.679	131.838
3) danaro e valori in cassa	5.558	1.785
Totale disponibilità liquide	130.237	133.623
Totale attivo circolante (C)	5.530.362	5.600.363
D) Ratei e risconti	2.736	6.394
Totale attivo	11.861.156	12.353.424
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	26.000	26.000
III - Riserve di rivalutazione	2.565.047	2.265.552
IV - Riserva legale	200.233	200.233
V - Riserve statutarie	285.311	285.311
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	70.434	281.253
Varie altre riserve	210.819	2
Totale altre riserve	281.253	281.255
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(365.538)	(365.538)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	85.294	299.494
Totale patrimonio netto	3.077.600	2.992.307
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	235.282	235.282
4) altri	295.034	295.034
Totale fondi per rischi ed oneri	530.316	530.316
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	227.156	158.621
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	83	240
Totale debiti verso soci per finanziamenti	83	240
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.307.183	1.572.884
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.119.924	940.138
Totale debiti verso banche	2.427.107	2.513.022
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.981	7.616
Totale debiti verso altri finanziatori	2.981	7.616
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.351.397	3.557.585
Totale debiti verso fornitori	3.351.397	3.557.585
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.131.703	1.465.848
Totale debiti tributari	1.131.703	1.465.848
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.926	74.484
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.926	74.484
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.101.778	1.050.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	500
Totale altri debiti	1.101.778	1.051.160
Totale debiti	8.019.975	8.669.955

E) Ratei e risconti	6.109	2.225
Totale passivo	11.861.156	12.353.424

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.942.672	6.841.560
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.997	-
altri	103.194	158.376
Totale altri ricavi e proventi	105.191	158.376
Totale valore della produzione	7.047.863	6.999.936
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.231.495	1.178.475
7) per servizi	2.457.906	2.448.592
8) per godimento di beni di terzi	183.291	180.935
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.453.743	1.611.252
b) oneri sociali	421.878	516.863
c) trattamento di fine rapporto	179.148	117.834
Totale costi per il personale	2.054.769	2.245.949
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.300	1.560
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	486.734	142.226
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	15.040
Totale ammortamenti e svalutazioni	488.034	158.826
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.901)	(74.165)
14) oneri diversi di gestione	372.705	606.470
Totale costi della produzione	6.775.299	6.745.082
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	272.564	254.854
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.080	536
Totale proventi diversi dai precedenti	4.080	536
Totale altri proventi finanziari	4.080	536
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	109.643	169.446
Totale interessi e altri oneri finanziari	109.643	169.446
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(105.563)	(168.910)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	167.001	85.944
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.868	28.955
imposte differite e anticipate	58.839	(242.505)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	81.707	(213.550)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	85.294	299.494

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	85.294	299.494
Imposte sul reddito	81.707	(213.550)
Interessi passivi/(attivi)	105.563	168.910
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	272.564	254.854
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	488.034	143.786
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	15.040
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(891)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	487.143	158.826
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	759.707	413.680
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.901)	(74.165)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.198.563	743.190
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(206.188)	(365.005)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.658	(1.112)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.884	(474)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.472.132)	1.113.148
Totale variazioni del capitale circolante netto	(485.116)	1.415.582
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	274.591	1.829.262
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(105.563)	(168.910)
(Imposte sul reddito pagate)	(81.707)	-
(Utilizzo dei fondi)	-	(3.749)
Totale altre rettifiche	(187.270)	(172.659)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	87.321	1.656.603
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(70.245)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(434.641)	-
Disinvestimenti	434.641	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(70.245)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(265.701)	861.825
Accensione finanziamenti	179.786	-
(Rimborso finanziamenti)	(4.792)	(184.241)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(2.206.007)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(90.707)	(1.528.423)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.386)	57.935
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	131.838	59.622

Danaro e valori in cassa	1.785	16.066
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	133.623	75.688
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	124.679	131.838
Danaro e valori in cassa	5.558	1.785
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	130.237	133.623

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. 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 e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.2 del codice civile, si precisa che, con riferimento alle immobilizzazioni materiali, i criteri di valutazione sono stati modificati rispetto al precedente esercizio. Le motivazioni alla base della scelta operata sono le

seguenti: si ritiene che l'erogazione dei servizi sanitari forniti dalla nostra struttura siano normalizzati e di nuovo a regime, pertanto, si è deciso di applicare i coefficienti di ammortamento previsti dall'attuale normativa in luogo dei ridotti coefficienti applicati in precedenza.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo ai presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni.

La società applica non la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione in quanto le voci interessate hanno scadenza inferiore ai 12 mesi.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso rendendo il piano di ammortamento conforme a quello previsto dalla normativa fiscale.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione, ma non si sono verificati casi nei quali i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, si sia resa necessaria l'iscrizione in bilancio al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

I criteri di ammortamento dell'immobilizzazione materiali sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente per effetto degli intervenuti cambiamenti relativi al consolidamento della posizione sul mercato della nostra struttura che comporta un evitabile maggiore logorio dei beni materiali utilizzati per la produzione dei servizi, si è ritenuto per tanto di applicare le aliquote massime previste dal D. Ministero delle Finanze del 31/12/88.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile valore di realizzo in quanto di presunto realizzo entro i 12 mesi conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del FIFO in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza. Tale metodo prevede l'assunzione che le quantità acquistate o prodotte in epoca più remota siano le prime ad essere vendute o utilizzate in produzione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016. I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;

- depositi bancari e assegni in cassa al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai debiti iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016. I debiti sono stati rilevati in bilancio non applicando il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., si è tenuto conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, per tanto è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 1.300,00, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.453,00.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	74.464	6.500	80.964
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.610	2.600	76.210
Valore di bilancio	854	3.900	4.754
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.300	1.300
Totale variazioni	-	(1.300)	(1.300)
Valore di fine esercizio			
Costo	74.464	6.500	80.964
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.611	3.900	77.511
Valore di bilancio	853	2.600	3.453

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 11.800.700,00; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 2.955.888,00.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.882.050	1.597.418	233.090	1.089.600	8.802.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.184.631	419.064	106.274	758.730	2.468.699
Svalutazioni	-	27.227	-	-	27.227
Valore di bilancio	4.697.419	1.151.127	126.816	330.870	6.306.232
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	3.600	64.425	-	3.856	71.881
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.000	-	-	2.000
Ammortamento dell'esercizio	98.983	331.717	8.019	48.015	486.734
Totale variazioni	(95.383)	(269.292)	(8.019)	(44.159)	(416.853)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	5.885.650	1.632.616	233.090	1.093.456	8.844.812
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.283.614	750.781	114.293	807.200	2.955.888
Valore di bilancio	4.602.036	881.835	118.797	286.256	5.888.924

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto. A tal proposito si segnala che la variazione dell'importo della partecipazione nella società SO.CAM srl, è stata riclassificata come partecipazione in altre imprese, in quanto l'importo della partecipazione stessa è inferiore ad 1/5 del capitale sociale della società partecipata.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.040	-	1.040
Valore di bilancio	1.040	-	1.040
Variazioni nell'esercizio			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	1.040	1.040
Totale variazioni	-	1.040	1.040
Valore di fine esercizio			
Costo	-	1.040	1.040
Valore di bilancio	-	1.040	1.040

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto. Si segnala la variazione del credito verso imprese collegate, riclassificato come credito verso altri a seguito della riclassifica della partecipazione esposta nella tabella sopra riportata.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	434.641	(434.641)	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	-	434.641	434.641	434.641
Totale crediti immobilizzati	434.641	-	434.641	434.641

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	434.641	434.641
Totale	434.641	434.641

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.040
Crediti verso altri	434.641

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
SO.CAM srl	1.040
Totale	1.040

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
SO.CAM SRL	434.641
Totale	434.641

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	178.861	12.901	191.762
Totale rimanenze	178.861	12.901	191.762

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.010.323	(1.198.563)	2.811.760	2.811.760
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	884.333	(884.333)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.620	(1.871)	16.749	16.749
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	269.657	(58.839)	210.818	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	104.946	2.064.090	2.169.036	2.169.036
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.287.879	(79.516)	5.208.363	4.997.545

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.811.760	2.811.760
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.749	16.749
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	210.818	210.818
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.169.036	2.169.036
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.208.363	5.208.363

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la non presenza di fondi liquidi vincolati. Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	131.838	(7.159)	124.679
Denaro e altri valori in cassa	1.785	3.773	5.558
Totale disponibilità liquide	133.623	(3.386)	130.237

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.394	(3.658)	2.736
Totale ratei e risconti attivi	6.394	(3.658)	2.736

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Riclassifiche		
Capitale	26.000	-	-		26.000
Riserve di rivalutazione	2.265.552	299.494	1		2.565.047
Riserva legale	200.233	-	-		200.233
Riserve statutarie	285.311	-	-		285.311
Altre riserve					
Riserva straordinaria	281.253	-	(210.819)		70.434
Varie altre riserve	2	-	210.817		210.819
Totale altre riserve	281.255	-	(2)		281.253
Utili (perdite) portati a nuovo	(365.538)	-	-		(365.538)
Utile (perdita) dell'esercizio	299.494	(299.494)	-	85.294	85.294
Totale patrimonio netto	2.992.307	-	(1)	85.294	3.077.600

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	210.819
Totale	210.819

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	26.000	Capitale	B	26.000
Riserve di rivalutazione	2.565.047	Capitale	B	2.565.047
Riserva legale	200.233	Utili	A;B	200.233
Riserve statutarie	285.311	Utili	A;B;D	285.311
Altre riserve				
Riserva straordinaria	70.434	Utili	A;B;C	70.434
Varie altre riserve	210.819	Utili	A;B;C	210.819

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	281.253			281.253
Utili portati a nuovo	(365.538)	Utili		-
Totale	2.992.306			3.357.844
Quota non distribuibile				3.076.591
Residua quota distribuibile				281.253

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	210.819	Utili	A;B;C	210.819
Totale	210.819			

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

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione).

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	295.034
	Totale	295.034

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	158.621
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	68.535
Totale variazioni	68.535
Valore di fine esercizio	227.156

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	240	(157)	83	83	-	-
Debiti verso banche	2.513.022	(85.915)	2.427.107	1.307.183	1.119.924	229.002
Debiti verso altri finanziatori	7.616	(4.635)	2.981	2.981	-	-
Debiti verso fornitori	3.557.585	(206.188)	3.351.397	3.351.397	-	-
Debiti tributari	1.465.848	(334.145)	1.131.703	1.131.703	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.484	(69.558)	4.926	4.926	-	-
Altri debiti	1.051.160	50.618	1.101.778	1.101.778	-	-
Totale debiti	8.669.955	(649.980)	8.019.975	6.900.051	1.119.924	229.002

Debiti verso banche

Descrizione	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
debiti verso banche	131.349	1.355.620	940.138	2.427.107

La società, ai sensi dell'art. 56 DL. 18/2020, ha ottenuto la sospensione delle rate riferite al mutuo in essere. La moratoria riguarda in particolare il mutuo MPS Capital Service finanziamento n°5016703, capitale residuo 940.138,44 nello specifico le rate con scadenza dal 30/04/2020 al 30/04/2021. Si segnala che è stato sospeso il pagamento dell'intera rata, costituita da quota capitale e relativi interessi.

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	F.DO EURIZONVITA	52.409
	F.DO CAIMOP	47.325
	CARIFIN S.P.A.	2.158
	F. DO ALLEANZA ASS. ALLEATAPREVIDENZA	34.428
	FDO MEDIOLANUM VITA	19.710
	FDO ALMEGLIO ALLEANZA ASS	78.918
	FDO INTESA PREVIDENZA SIM SPA	7.728
	previdenza compl	13.792
	BNL FINANCE SPA	390
	FUTURO SPA	1.040
	IBL BANCA SPA	250

Sindacati c/ritenute	1.659
Debiti diversi verso terzi	387.971
Personale c/retribuzioni	441.938
Collaboratori c/retribuzioni	12.062
Totale	1.101.778

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	83	83
Debiti verso banche	2.427.107	2.427.107
Debiti verso altri finanziatori	2.981	2.981
Debiti verso fornitori	3.351.397	3.351.397
Debiti tributari	1.131.703	1.131.703
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.926	4.926
Altri debiti	1.101.778	1.101.778
Debiti	8.019.975	8.019.975

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	83	83
Debiti verso banche	940.138	940.138	1.486.969	2.427.107
Debiti verso altri finanziatori	-	-	2.981	2.981
Debiti verso fornitori	-	-	3.351.397	3.351.397
Debiti tributari	-	-	1.131.703	1.131.703
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	4.926	4.926
Altri debiti	-	-	1.101.778	1.101.778
Totale debiti	940.138	940.138	7.079.837	8.019.975

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.225	654	2.879
Risconti passivi	-	3.230	3.230
Totale ratei e risconti passivi	2.225	3.884	6.109

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi su interessi	2.879
	Risconti passivi contr. c/impianti	3.230
	Totale	6.109

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso 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 di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto cui all'articolo 125 del D.L. n. 34/2020 conv. nella legge n. 77/2020 ha introdotto un credito d'imposta a fronte delle spese sostenute per l'acquisto dei dispositivi di protezione anti Covid-19, e crediti d'imposta per investimenti in beni materiali cui alla legge. 160/2019 Art 1 c 188 e legge 178/2020 Art 1 c. 1054.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni sanitari	6.942.672
Totale	6.942.672

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	6.942.672
Totale	6.942.672

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.014
Altri	103.629
Totale	109.643

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	61.794	CONTABILE

La voce comprende debiti obsoleti scaduti giuridicamente.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24	24	24	24	24

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite da es.precedente (per imputaz. autom. storno imp. antic.)	1.123.573	(100.236)	1.023.337	24,00%	(24.057)
Compensi amministr. soci co.co.co SC precedent. non dedotti (coll.213)	-	10.000	10.000	24,00%	2.400
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	-	2.175	2.175	24,00%	522
Interessi passivi da esercizi precedenti deducibili nell'anno	685.789	(157.102)	528.687	24,00%	(37.704)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali					
dell'esercizio	-		36.556		
di esercizi precedenti	(1.123.573)		1.087.017		
Totale perdite fiscali	(1.123.573)		1.123.573		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1.023.337	24,00%	1.123.573	24,00%	8.773

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	17
Operai	43
Totale Dipendenti	60

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	120.000	38.182

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n.9 del codice civile.

Le garanzie riportate sono relative al mutuo in corso con la MPS capital service, il cui capitale residuo è pari alla chiusura del presente ad €940.138,00.

	Importo
Garanzie	4.400.000
di cui reali	4.400.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto i contributi riportati nella seguente tabella:

Ente	Codice Fiscale	Titolo	Importo
FonArCom	97402570580	Formazione	2.880,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 85.294,18 a copertura delle perdite di esercizio portate a nuovo relative ad esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Il Presidente del CdA

Domenica Maria Minniti