

CASA DI CURA FOND.GAETANO E PIERA BORGHI s.r.l.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	Via Petrarca 33 21020 BREBBIA VA
Codice Fiscale	02779700125
Numero Rea	Varese VA-287659
P.I.	02779700125
Capitale Sociale Euro	15.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	861020 Ospedali e case di cura specialistici
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		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.936	25.521
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	94.438	125.640
Totale immobilizzazioni immateriali	112.374	151.161
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	0	0
2) impianti e macchinario	3.588	18.990
3) attrezzature industriali e commerciali	340.196	358.165
4) altri beni	112.564	131.960
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	456.348	509.115
Totale immobilizzazioni (B)	568.722	660.276
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	241.198	148.249
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	330.467	338.493
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	571.665	486.742
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.925.774	2.678.992
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.925.774	2.678.992
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.297	655
esigibili oltre l'esercizio successivo	742	742
Totale crediti tributari	29.039	1.397
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.382	74.467
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.100	5.000
Totale crediti verso altri	44.482	79.467
Totale crediti	1.999.295	2.759.856
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.744.224	858.982
2) assegni	0	492
3) danaro e valori in cassa	4.503	4.653
Totale disponibilità liquide	1.748.727	864.127
Totale attivo circolante (C)	4.319.687	4.110.725
D) Ratei e risconti	54.162	49.317
Totale attivo	4.942.571	4.820.318
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000	15.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	57.654
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	0	57.654
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(625.399)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	264.669	881.025
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	279.669	328.280
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	170.835	153.520
2) per imposte, anche differite	0	0

3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	170.835	153.520
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.777	68.319
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.980.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	1.980.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.212	4.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.000.000	0
Totale debiti verso banche	2.002.212	4.689
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	15.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	15.455
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	707.426	931.049
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	707.426	931.049
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	346.175	181.753
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	346.175	181.753
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	461.974	402.468
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	461.974	402.468
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	770.763	714.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	770.763	714.552
Totale debiti	4.288.550	4.229.966
E) Ratei e risconti	131.740	40.233
Totale passivo	4.942.571	4.820.318

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.835.353	14.252.230
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(8.026)	54.782
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	71.282	1.293
altri	117.132	67.110
Totale altri ricavi e proventi	188.414	68.403
Totale valore della produzione	12.015.741	14.375.415
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	858.469	751.518
7) per servizi	3.058.963	3.843.711
8) per godimento di beni di terzi	1.208.928	1.807.788
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.289.383	4.382.125
b) oneri sociali	1.310.462	1.302.193
c) trattamento di fine rapporto	217.029	285.203
d) trattamento di quiescenza e simili	110.329	119.552
Totale costi per il personale	5.927.203	6.089.073
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.732	50.815
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	136.469	141.480
Totale ammortamenti e svalutazioni	181.201	192.295
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(92.949)	7.730
14) oneri diversi di gestione	490.805	691.635
Totale costi della produzione	11.632.620	13.383.750
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	383.121	991.665
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	448	313
Totale proventi diversi dai precedenti	448	313
Totale altri proventi finanziari	448	313
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30.671	46.723
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.671	46.723
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30.223)	(46.410)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	352.898	945.255
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	88.229	64.230
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	88.229	64.230
21) Utile (perdita) dell'esercizio	264.669	881.025

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	264.669	881.025
Imposte sul reddito	88.229	64.230
Interessi passivi/(attivi)	30.223	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	383.121	945.255
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	127.644	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	181.201	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	217.029	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	525.874	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	908.995	945.255
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(84.923)	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	753.218	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(223.623)	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.845)	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	91.507	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	199.141	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	730.475	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.639.470	945.255
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(30.223)	0
(Imposte sul reddito pagate)	(15.343)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(110.329)	0
Altri incassi/(pagamenti)	(213.571)	0
Totale altre rettifiche	(369.466)	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.270.004	945.255
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(83.702)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.945)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(89.647)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.477)	0
Accensione finanziamenti	20.000	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(313.280)	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(295.757)	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	884.600	945.255
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	858.982	0
Assegni	492	0
Danaro e valori in cassa	4.653	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	864.127	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.744.224	858.982
Assegni	0	492
Danaro e valori in cassa	4.503	4.653
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.748.727	864.127
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Nota Integrativa - parte iniziale

Sigg. Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2020.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Per l'approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2020, ai sensi di quanto disposto dall'art.3 comma 6 del DL n. 183/2020, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni, in considerazione delle numerose difficoltà interpretative ed applicative che alcune modifiche normative hanno comportato per far fronte all'emergenza sanitaria Covid-19.

Si evidenzia inoltre che l'esercizio 2020 è stato il primo esercizio di attività della società nella forma giuridica di SRL, a seguito di Atto di Trasformazione di Società in Accomandita Semplice in Società a Responsabilità Limitata, come da atto notarile del 20 Dicembre 2019, a repertorio dott. Sergio Rovera, trascritto in Camera di Commercio di Varese, con effetti dal 1 gennaio 2020.

Principi di Redazione

Nella formazione del bilancio d'esercizio, inteso come strumento d'informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'impresa in funzionamento, si è fatto riferimento al principio contabile "Bilancio d'Esercizio - Finalità e postulati" approvato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili ed in particolare:

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

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

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 di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio) alla produzione di reddito.

Per venire incontro all'incertezza economica causata dall'emergenza sanitaria ancora in atto, è intervenuto il legislatore con l'art.7 del DL n. 23 del 08.04.2020. Tale norma consente alle imprese che prima del Covid-19 non mostravano criticità sotto il principio della continuità, di effettuare la valutazione della sussistenza delle condizioni di continuità nel bilancio senza considerare gli effetti economici e patrimoniali di tale pandemia.

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

Riflessi dell'Emergenza Sanitaria (Covid-19)

Premesso che con l'art.7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per il Bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, si ritiene comunque di fornire una sintetica informativa. In particolare, posto che ci si trova in presenza del presupposto di continuità aziendale, in quanto non ci sono incertezze particolari, si sottolinea che l'emergenza sanitaria non ha impattato, e si ritiene non impatti neppure nel prossimo esercizio, sullo svolgimento dell'attività, seppur con una contrazione di ricavi non trascurabile per il 2020.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	
spese incrementative beni di terzi	aliquota coerente con la durata del contratto
migliorie beni in leasing	aliquota coerente con la durata del contratto
onrei pluriennali	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti e ridotte al 50% per le acquisizioni avvenute nel corso dell'esercizio.

Descrizione	Aliquote applicate %
Impianti Specifici	12,5
Impianto fotovoltaico	9
Attrezzatura Generica	12,5
Attrezzatura Specifica	12,5
Sala Operatoria	12,5
Attrezzatura Sanitaria	12,5
Stoviglie ed attrezzatura cucina	12,5
Mobili ed Arredi - arredi esterni e religiosi	10
Macchine elettroniche ufficio	20
autovetture	25
automezzi	20
impianti allarme e video	20
impianto telefonico	20
attrezzatura antincendio	12,5

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo

Rimanenze

Le rimanenze di medicinali sono iscritte al costo medio di acquisto e non si ravvisa necessità di alcuna svalutazione

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi sono irrilevanti.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, **in Euro, i valori bollati** e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Trattamento di fine rapporto è anche destinato ai fondi pensione e al fondo tesoreria istituito presso l'INPS.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

I debiti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti tenendo conto del fattore temporale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti o eventi successivi che possono determinare una modifica alla scadenza originaria.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di sconti ed abbuoni

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

I

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	858.982	885.242	1.744.224
Danaro ed altri valori in cassa	5.145	-642	4.503
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	864.127	884.600	1.748.727
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	4.689	-2.477	2.212
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	4.689	-2.477	2.212
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	859.438	887.077	1.746.515
c) Attività di medio/lungo termine			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)		2.000.000	2.000.000
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	1.980.000	-1.980.000	
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	1.980.000	20.000	2.000.000
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-1.980.000	-20.000	-2.000.000
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-1.120.562	867.077	-253.485

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	14.252.230		11.835.353	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	54.782	0,38	-8.026	-0,07
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	759.248	5,33	765.520	6,47
Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.651.499	39,65	4.267.891	36,06
VALORE AGGIUNTO	7.896.265	55,40	6.793.916	57,40
Ricavi della gestione accessoria	68.403	0,48	188.414	1,59
Costo del lavoro	6.089.073	42,72	5.927.203	50,08
Altri costi operativi	691.635	4,85	490.805	4,15
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.183.960	8,31	564.322	4,77
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	192.295	1,35	181.201	1,53
RISULTATO OPERATIVO	991.665	6,96	383.121	3,24
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-46.410	-0,33	-30.223	-0,26
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	945.255	6,63	352.898	2,98
Imposte sul reddito	64.230	0,45	88.229	0,75

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Utile (perdita) dell'esercizio	881.025	6,18	264.669	2,24

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	25.521		7.585	17.936
Altre immobilizzazioni immateriali	125.640		31.202	94.438
Arrotondamento				
Totali	151.161		38.787	112.374

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 112.374 (Euro 151.161 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Nella Voce "altre immobilizzazioni Immateriali" sono ricomprese:

Spese su beni di terzi 69.566

migliorie beni di terzi 24.481

oneri pluriennali 391

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	45.246	0	0	0	156.730	201.976
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	19.725	0	0	0	31.090	50.815
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	25.521	0	0	0	125.640	151.161
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	7.585	0	0	0	31.202	38.787
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(7.585)	0	0	0	(31.202)	(38.787)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	45.246	0	0	0	156.730	201.976
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	27.310	0	0	0	62.292	89.602
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	17.936	0	0	0	94.438	112.374

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati				
Impianti e macchinario	18.990		15.402	3.588
Attrezzature industriali e commerciali	358.165		17.969	340.196
Altri beni	131.960		19.396	112.564
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	509.115		52.767	456.348

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 456.348 (Euro 509.115 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	221.451	1.368.740	724.818	0	2.315.009
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	202.461	1.010.575	592.858	0	1.805.894
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	18.990	358.165	131.960	0	509.115
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	13.068	66.035	29.139	0	108.242
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	10.814	24.548	(15.036)	0	20.326
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	8.759	82.296	45.414	0	136.469
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(15.402)	(17.969)	(19.396)	0	(52.767)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	223.705	1.410.227	768.993	0	2.402.925
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	220.117	1.070.031	656.429	0	1.946.577
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	3.588	340.196	112.564	0	456.348

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	442.086	129.953	33.904	10.439	108.436		724.818
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	386.099	71.635	29.666	10.439	95.019		592.858
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	55.987	58.318	4.238	0	13.417		131.960
Acquisizioni dell'esercizio		25.709			3.432		29.141
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to	1.670	1.966			- 6.760		- 3.124
-Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	12.792	24.080	4.238		4.303		45.413
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	44.865	61.913	0	0	5.786		112.564

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.907.762
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	300.738
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	903.131
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	18.266

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	148.249	92.949	241.198
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	338.493	(8.026)	330.467
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	486.742	84.923	571.665

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

La voce evidenziata nei " lavori in corso" rappresentano le prestazioni in corso al 31.12.2020

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.678.992	(753.218)	1.925.774	1.925.774	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.397	27.642	29.039	28.297	742	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	79.467	(34.985)	44.482	39.382	5.100	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.759.856	(760.561)	1.999.295	1.993.453	5.842	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.925.774	1.925.774
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.039	29.039
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.482	44.482
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.999.295	1.999.295

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale crediti verso clienti	2.678.992	1.925.774	-753.218

Nell'importo dei credito verso clienti sono ricomprese le fatture da emettere per Euro 1.772.074

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	160	-160	
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP	742		742
Altri crediti tributari	495	27.802	28.297
Arrotondamento			
Totali	1.397	27.642	29.039

Nell'importo degli "altri crediti tributari" è ricompreso il credito sanificazioni, compensato nel 2021

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	74.467	39.382	-35.085
Crediti verso dipendenti			
- altri	74.467	39.382	-35.085
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	5.000	5.100	100
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	5.000	5.100	100
Altri crediti:			
Totale altri crediti	79.467	44.482	-34.985

La voce "crediti verso altri" comprende i crediti per i contributi da Legge Sabatini, di euro 31.417

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	32.361	7.186		25.175

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	858.982	885.242	1.744.224
Assegni	492	(492)	0
Denaro e altri valori in cassa	4.653	(150)	4.503
Totale disponibilità liquide	864.127	884.600	1.748.727

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	49.317	4.845	54.162
Totale ratei e risconti attivi	49.317	4.845	54.162

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	49.317	54.162	4.845
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
Totali	49.317	54.162	4.845

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 279.669 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	15.000	0	0	0	0	0		15.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	0	0	0	0	0	0		0
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	57.654	0	0	(57.654)	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	57.654	0	0	(57.654)	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(625.399)	0	0	625.399	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	881.025	0	0	881.025	0	0	264.669	264.669
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	328.280	0	0	1.448.770	0	0	264.669	279.669

Durante l'esercizio 2020 i soci hanno provveduto al prelievo delle riserve ante trasformazione, liberamente distribuibili, pari ad e 57.654 ed agli utili formati in regime di trasparenza trasformazione) con tassazione già avvenuta in capo ai soci pari ad Euro 881.025, (S.A.S. ante trasformazione)

Tale distribuzione è avvenuta dopo aver provveduto alla copertura della perdita relativa ad anno precedenti e pari ad euro 300.399

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	15.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	0			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	0			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	15.000			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	153.520	0	0	0	153.520
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	17.315	0	0	0	17.315
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	17.315	0	0	0	17.315
Valore di fine esercizio	170.835	0	0	0	170.835

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	68.319
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.458
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	3.458
Valore di fine esercizio	71.777

L'importo accantonato si riferisce al TFR accantonato per la quota del fondo la cui liquidazione è a carico della Società.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	1.980.000	(1.980.000)	0	0	0	0
Debiti verso banche	4.689	1.997.523	2.002.212	2.212	2.000.000	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	15.455	(15.455)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	931.049	(223.623)	707.426	707.426	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	181.753	164.422	346.175	346.175	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	402.468	59.506	461.974	461.974	0	0
Altri debiti	714.552	56.211	770.763	770.763	0	0
Totale debiti	4.229.966	58.584	4.288.550	2.288.550	2.000.000	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	4.689	2.212	-2.477
Aperture credito			
Conti correnti passivi	4.689	2.212	-2.477
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio		2.000.000	2.000.000
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri		2.000.000	2.000.000
Totale debiti verso banche	4.689	2.002.212	1.997.523

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	15.455		-15.455
Anticipi da clienti	15.455		-15.455
- altri			
Totale acconti	15.455		-15.455

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	931.049	707.426	-223.623
Fornitori entro esercizio:	596.898	374.444	-222.454
- altri	596.898	374.444	-222.454
Fatture da ricevere entro esercizio:	334.151	332.982	-1.169
- altri	334.151	332.982	-1.169
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	931.049	707.426	-223.623

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		18.233	18.233
Debito IRAP		54.493	54.493
Imposte e tributi comunali			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to IVA	3.511	3.965	7.476
Erario c.to ritenute dipendenti	139.251	69.077	208.328
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	38.991	18.260	57.251
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive		394	394
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	181.753	164.422	346.175

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	402.468	421.288	18.820
Debiti verso Inail		40.685	40.685
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento		1	1
Totale debiti previd. e assicurativi	402.468	461.974	59.506

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	714.552	770.763	56.211
Debiti verso dipendenti/assimilati	698.965	742.533	43.568
Debiti per note di credito da emettere	4.381	5.320	939
Altri debiti:			
- altri	11.206	22.910	11.704
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	714.552	770.763	56.211

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	40.233	91.507	131.740
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	40.233	91.507	131.740

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi rilevati su:	40.233	131.740	91.507
- su canoni utenze,			
- su affitti passivi			
- Maxicanoni leasing			
Totali	40.233	131.740	91.507

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	14.252.230	11.835.353	-2.416.877	-16,96
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione	54.782	-8.026	-62.808	-114,65
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	68.403	188.414	120.011	175,45
Totali	14.375.415	12.015.741	-2.359.674	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	11.835.353
Totale	11.835.353

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
italia	11.835.353
Totale	11.835.353

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	751.518	858.469	106.951	14,23
Per servizi	3.843.711	3.058.963	-784.748	-20,42
Per godimento di beni di terzi	1.807.788	1.208.928	-598.860	-33,13

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per il personale:				
a) salari e stipendi	4.382.125	4.289.383	-92.742	-2,12
b) oneri sociali	1.302.193	1.310.462	8.269	0,64
c) trattamento di fine rapporto	285.203	217.029	-68.174	-23,90
d) trattamento di quiescenza e simili	119.552	110.329	-9.223	-7,71
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	50.815	44.732	-6.083	-11,97
b) immobilizzazioni materiali	141.480	136.469	-5.011	-3,54
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	7.730	-92.949	-100.679	-1.302,45
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	691.635	490.805	-200.830	-29,04
Arrotondamento				
Totali	13.383.750	11.632.620	-1.751.130	

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					448	448
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					448	448

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	64.230	23.999	37,36	88.229
Imposte relative a esercizi precedenti				
Totali	64.230	23.999		88.229

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	352.898	
da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate	+ 34.536	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
- spese autovetture	+ 7.463	
- sopravvenienze passive	+ 4.653	
- spese telefoniche	+ 3.131	
- multe e ammende		
- costi indeducibili	+ 5.747	
- altre variazioni in aumento	+ 233	
- contributo sanificazione non tassato	- 28.297	
- maggior valore ammort.ti	- 26.942	
- maggior valore Leasing	- 112.206	
- deduzione IRAP	- 12.835	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione	- 175	
Totale		
Imponibile IRES	228.206	
IRES corrente per l'esercizio 24%		54.769
IRES bilancio		54.769

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico, **entrambi al lordo del credito d'imposta ex L.190/2014 pari a Euro 0.**

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	6.310.324	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	18.407	
- IMU		
-compensi amministratori e contributi relativi	260.418	
- perdite su crediti		
costi vari indeducibili IRAP	21.050	
Deduzioni:		
- INAIL	43.393	
- Contributi previdenziali	1.016.462	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	328.596	
- deduz.forfettaria/incremento occupaz/costo residuo	3.791.815	
Imponibile IRAP	1.429.934	
IRAP corrente per l'esercizio 3,90%		55.767
IRAP bilancio		33.460

L'IRAP rilevata è al netto del 1° acconto non dovuto (acconto figurativo art. 24 DL 34/2020)
di euro 22.307

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	169
Operai	17
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	186

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	225.100	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.500
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0

	Importo
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	903.966
di cui reali	0
Passività potenziali	0

La garanzia riguarda l'impegno fideiussorio assunto dal Dott. Borghi Angelo nei confronti della Società di Leasing.UBI Leasing SPA

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, con esclusione di quelli non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

- 1) DL 8/4/2020 N. 23 Covid-19 Fondo di Garanzia PMI aiuti di Stato SA 56966
importo massimo garantito dal Fondo Euro 1.800.000
 - Garanzia Concessa ai sensi della sez.3.1 del quadro temporaneo di aiuti Euro 27.725,19
 - Garanzia Concessa ai sensi della sez. 3.2 del quadro temporaneo di aiuti finanziamento di Euro 2.000.000 - concesso il 08.10.2020 erogato da CREDEM Banca D'Impresa
- 2) Fondo Interprofessionali per la formazione continua - Aiuti alla Formazione (art.31)
euro 1.009,82 del 25.03.2000
euro 225,23 del 14.10.2020
- 3) Credito d'imposta per Sanificazione (artt.120e125 DL 19/5/2020 n. 34) di Euro 28.297,00 utilizzato in compensazione in F24 a Giugno 2021

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	13.233
- a Riserva straordinaria	277.902
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
Totale	264.669

Dichiarazione di conformità del bilancio

BREBBIA, 20 giugno 2021.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

BORGHI GIORGIO

Il sottoscritto BORGHI GIORGIO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.