

CASA DI SALUTE S.LUCIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	80047 SAN GIUSEPPE VESUVIANO (NA) VIA AIELLI 109
Codice Fiscale	00543440630
Numero Rea	
P.I.	01243511217
Capitale Sociale Euro	2650000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	OSPEDALI E CASE DI CURA GENERICI (861010)
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	5.076	5.076
Totale immobilizzazioni immateriali	5.076	5.076
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	28.295.066	25.964.731
2) impianti e macchinario	140.576	68.967
3) attrezzature industriali e commerciali	1.994.618	1.427.083
4) altri beni	64.615	59.222
Totale immobilizzazioni materiali	30.494.875	27.520.003
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	88.030	88.030
Totale crediti verso altri	88.030	88.030
Totale crediti	88.030	88.030
3) altri titoli	5.843	5.843
Totale immobilizzazioni finanziarie	93.873	93.873
Totale immobilizzazioni (B)	30.593.824	27.618.952
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	582.818	567.051
5) acconti	552	552
Totale rimanenze	583.370	567.603
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.534.287	5.518.392
Totale crediti verso clienti	5.534.287	5.518.392
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.321	3.910
Totale crediti tributari	440.321	3.910
5-ter) imposte anticipate	-	436.276
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.186.129	1.762.697
Totale crediti verso altri	1.186.129	1.762.697
Totale crediti	7.160.737	7.721.275
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	301.477	1.840.669
3) danaro e valori in cassa	28.077	11.766
Totale disponibilità liquide	329.554	1.852.435
Totale attivo circolante (C)	8.073.661	10.141.313
D) Ratei e risconti	117.922	-
Totale attivo	38.785.407	37.760.265
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	2.650.000	2.650.000
III - Riserve di rivalutazione	2.764.616	446.281
IV - Riserva legale	472.296	472.296
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	325.751	325.751
Varie altre riserve	24.955 ⁽¹⁾	24.956
Totale altre riserve	350.706	350.707
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(864.341)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83.447	(864.341)
Totale patrimonio netto	5.456.724	3.054.943
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	476.074	485.574
Totale fondi per rischi ed oneri	476.074	485.574
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.810.287	2.012.119
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	848.947	1.121.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.000.000	3.095.927
Totale debiti verso banche	5.848.947	4.217.535
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	19.737
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.564.649	2.422.982
Totale debiti verso altri finanziatori	2.564.649	2.442.719
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.200	12.200
Totale acconti	12.200	12.200
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.193.961	12.865.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.952.794	5.548.752
Totale debiti verso fornitori	16.146.755	18.414.486
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.411.088	5.328.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	235.883	350.220
Totale debiti tributari	4.646.971	5.678.320
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.382	516.005
esigibili oltre l'esercizio successivo	142.033	149.786
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	414.415	665.791
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.408.385	776.578
Totale altri debiti	1.408.385	776.578
Totale debiti	31.042.322	32.207.629
Totale passivo	38.785.407	37.760.265

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
13) Riserva fut. aum. capitale		24.953
14) Riserva L.289/2002	24.953	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.564.597	20.285.129
5) altri ricavi e proventi		
altri	831.622	1.298.647
Totale altri ricavi e proventi	831.622	1.298.647
Totale valore della produzione	19.396.219	21.583.776
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.510.857	4.705.315
7) per servizi	6.082.536	6.941.148
8) per godimento di beni di terzi	155.074	135.185
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.912.841	5.186.461
b) oneri sociali	1.297.648	1.478.926
c) trattamento di fine rapporto	351.504	358.230
e) altri costi	32.121	22.500
Totale costi per il personale	6.594.114	7.046.117
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	8.959
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	741.658
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	750.617
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(15.767)	(271.973)
14) oneri diversi di gestione	1.557.940	3.203.963
Totale costi della produzione	18.884.754	22.510.372
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	511.465	(926.596)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	83
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	90.919	-
Totale proventi diversi dai precedenti	90.919	-
Totale altri proventi finanziari	90.919	83
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	461.996	374.104
Totale interessi e altri oneri finanziari	461.996	374.104
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(371.077)	(374.021)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	140.388	(1.300.617)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56.941	-
imposte differite e anticipate	-	(436.276)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.941	(436.276)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83.447	(864.341)

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	83.447	(864.341)
Imposte sul reddito	56.941	(436.276)
Interessi passivi/(attivi)	371.077	374.021
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.050)	(500)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	509.415	(927.096)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	750.617
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	6.225
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	436.276	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	436.276	756.842
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	945.691	(170.254)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(15.767)	(272.525)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.895)	1.640.813
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.267.731)	(297.117)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(117.922)	68.660
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(27.826)	(975.872)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.445.141)	156.903
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.499.450)	(13.351)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(371.077)	(374.021)
(Imposte sul reddito pagate)	(539.876)	-
(Utilizzo dei fondi)	(211.332)	(740.443)
Totale altre rettifiche	(1.122.285)	(1.114.464)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.621.735)	(1.127.815)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.974.872)	(352.277)
Disinvestimenti	2.050	500
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.972.822)	(351.777)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(272.661)	14.203
Accensione finanziamenti	2.026.003	3.106.826
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.318.334	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.071.676	3.121.028
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.522.881)	1.641.436
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.840.669	203.333
Danaro e valori in cassa	11.766	7.666
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.852.435	210.999
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	301.477	1.840.669
Danaro e valori in cassa	28.077	11.766
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	329.554	1.852.435

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 83.447.

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

Attività svolte

La vostra società opera nel settore: **case di cura e servizi sanitari.**

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

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

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

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

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

In relazione al presente bilancio si ritiene applicabile la deroga alla prospettiva della continuità aziendale in applicazione dei paragrafi 21 e 22 dell'Oic 11 non essendone ricorsi i presupposti nel bilancio precedente.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

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

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi.

L'articolo 110, D.L. 104/2020 e s.m.i. ha previsto la possibilità, per i soggetti che adottano i Principi contabili nazionali Oic, di rivalutare, in deroga alle ordinarie regole del codice civile, i beni strumentali d'impresa.

La rivalutazione poteva riguardare solo i beni risultanti dal bilancio relativo all'esercizio in corso alla data del 31 dicembre 2019 e doveva essere eseguita nel bilancio relativo al 2020.

La novità più significativa della rivalutazione prevista dal Decreto rispetto al passato, riguarda la cancellazione del tradizionale vincolo delle categorie omogenee, che imponeva di rivalutare tutti i beni appartenenti alla stessa categoria. Pertanto, sulla scorta di apposita perizia tecnica, ha provveduto alla rivalutazione dei terreni e fabbricati strumentali. La rivalutazione è stata operata sia ai fini civilistici che fiscali calcolando un'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi e dell'Irap con aliquota del 3% da versare in 3 rate annuali, di cui la prima nel corrente anno. Contabilmente la rivalutazione è stata eseguita, nel bilancio 2020 dopo aver calcolato l'ammortamento dell'anno, sul valore ante rivalutazione. Mentre l'imposta sostitutiva è stata computata in diminuzione della riserva ove è iscritto il saldo attivo della rivalutazione. Il maggior valore attribuito ai beni in sede di rivalutazione sarà fiscalmente riconosciuto, in termini di quote di ammortamento deducibili e di plafond per il calcolo delle spese di manutenzione, a decorrere dall'esercizio successivo (2021).

La rivalutazione è stata effettuata rispettando il criterio della prudenza. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa come da perizia giurata dal tecnico incaricato Ing. Angelo Michele Carillo cin studio in Via Santa Maria La scalea 14, San Giuseppe Vesuviano (NA).

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole .

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato - se non per i debiti vs. altri finanziatori - in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materiali di consumo medico, paramedico, tecnico e di funzionamento, medicinali e alimentari sono iscritti secondo i criteri previsti dall'art.2426 cc.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano 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.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere sulla base delle relazioni offerte dai legali della società.

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi per le prestazioni dei servizi sono riconosciuti al momento della avvenuta erogazione

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.076	5.076	

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	167.212	167.212
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.136	162.136
Valore di bilancio	5.076	5.076
Valore di fine esercizio		
Costo	167.212	167.212
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	162.136	162.136
Valore di bilancio	5.076	5.076

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
30.494.875	27.520.003	2.974.872

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	33.805.445	2.358.295	9.685.643	1.521.486	47.370.869
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.840.714	2.289.328	8.258.560	1.462.264	19.850.866
Valore di bilancio	25.964.731	68.967	1.427.083	59.222	27.520.003
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	2.330.335	71.609	567.535	5.393	2.974.872
Totale variazioni	2.330.335	71.609	567.535	5.393	2.974.872
Valore di fine esercizio					
Costo	36.135.780	2.429.904	10.253.178	1.526.879	50.345.741
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.840.714	2.289.328	8.258.560	1.462.264	19.850.866
Valore di bilancio	28.295.066	140.576	1.994.618	64.615	30.494.875

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto quando richiesto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

A partire dall'esercizio di scorporo non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

In base alle previsioni dell'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020) la società ha ritenuto opportuno rivalutare le seguenti attività materiali:

IMMOBILI COMUNI CORPI ABCDE	400.000,00
TERRENO CORPI A+B	449.849,23
TERRENO CORPI C+D+E	173.983,19
TERRENO PERT.CORPI ABCDE	1.306.502,60
totale	2.330.335,02

Ai sensi del comma 4 del citato articolo 110 la Società intende avvalersi della facoltà di ottenere il riconoscimento ai fini fiscali del maggior valore attribuito in sede di rivalutazione mediante corresponsione dell'imposta sostitutiva prevista pari a €12.000,00 calcolata sulla sola rivalutazione degli immobili comuni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	2.764.616	2.764.616
Totale	2.764.616	2.764.616

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
93.873	93.873	

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	5.843
Valore di bilancio	5.843
Valore di fine esercizio	
Costo	5.843
Valore di bilancio	5.843

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	88.030	88.030	88.030
Totale crediti immobilizzati	88.030	88.030	88.030

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	88.030	88.030
Totale	88.030	88.030

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.843	5.843	

	Valore contabile
Crediti verso altri	88.030
Altri titoli	5.843

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	88.030
Totale	88.030

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Altri ...	5.843
Totale	5.843

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
583.370	567.603	15.767

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	567.051	15.767	582.818
Acconti	552	-	552
Totale rimanenze	567.603	15.767	583.370

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.160.737	7.721.275	(560.538)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.518.392	15.895	5.534.287	5.534.287
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.910	436.411	440.321	440.321
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	436.276	(436.276)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.762.697	(576.568)	1.186.129	1.186.129
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.721.275	(560.538)	7.160.737	7.160.737

] I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.534.287	5.534.287
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	440.321	440.321
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.186.129	1.186.129
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.160.737	7.160.737

End

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
329.554	1.852.435	(1.522.881)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.840.669	(1.539.192)	301.477
Denaro e altri valori in cassa	11.766	16.311	28.077
Totale disponibilità liquide	1.852.435	(1.522.881)	329.554

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
117.922		117.922

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	117.922	117.922
Totale ratei e risconti attivi	117.922	117.922

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Assicurazioni	61.030
Manutenzioni	5.808
Elaborazione dati	6.486

Descrizione	Importo
Noleggi	4.282
Servizi bancari	40.316
	117.922

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.456.724	3.054.943	2.401.781

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.650.000	-	-	-		2.650.000
Riserve di rivalutazione	446.281	-	2.318.335	-		2.764.616
Riserva legale	472.296	-	-	-		472.296
Altre riserve						
Riserva straordinaria	325.751	-	-	-		325.751
Varie altre riserve	24.956	(1)	-	-		24.955
Totale altre riserve	350.707	(1)	-	-		350.706
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	(864.341)	-		(864.341)
Utile (perdita) dell'esercizio	(864.341)	-	83.447	(864.341)	83.447	83.447
Totale patrimonio netto	3.054.943	(1)	1.537.441	(864.341)	83.447	5.456.724

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
14) Riserva L.289/2002	24.953
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	24.955

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.650.000	B
Riserve di rivalutazione	2.764.616	A,B
Riserva legale	472.296	A,B

Altre riserve		
Riserva straordinaria	325.751	A,B,C,D
Varie altre riserve	24.955	A,B,C,D,
Totale altre riserve	350.706	A,B,C,D,
Utili portati a nuovo	(864.341)	A,B,C,D
Totale	5.373.277	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
14) Riserva L.289/2002	24.953	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	24.955	

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

Il saldo attivo della rivalutazione effettuata è stato accantonato in apposita riserva

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.650.000	469.652	746.763	52.870	3.919.285
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi		2.644	50.226		52.870
decrementi				917.211	917.211
Risultato dell'esercizio precedente				(864.341)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.650.000	472.296	796.988	(864.341)	3.054.943
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi			1.453.994	83.447	1.537.441
decrementi				(864.341)	(864.341)
Risultato dell'esercizio corrente				83.447	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.650.000	472.296	2.250.981	83.447	5.456.724

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Riserve	Valore
Riserva da rivalutazione L.413/91	93.331
Riserva da rettifiche di attività L.413/91	5.049
	98.380

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
476.074	485.574	(9.500)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	485.574	485.574
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	9.500	9.500
Totale variazioni	(9.500)	(9.500)
Valore di fine esercizio	476.074	476.074

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.810.287	2.012.119	(201.832)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.012.119
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	201.832
Totale variazioni	(201.832)
Valore di fine esercizio	1.810.287

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2020 o scadrà nell'esercizio successivo è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
31.042.322	32.207.629	(1.165.307)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.217.535	1.631.412	5.848.947	848.947	5.000.000
Debiti verso altri finanziatori	2.442.719	121.930	2.564.649	-	2.564.649
Acconti	12.200	-	12.200	12.200	-
Debiti verso fornitori	18.414.486	(2.267.731)	16.146.755	11.193.961	4.952.794
Debiti tributari	5.678.320	(1.031.349)	4.646.971	4.411.088	235.883
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	665.791	(251.376)	414.415	272.382	142.033
Altri debiti	776.578	631.807	1.408.385	1.408.385	-
Totale debiti	32.207.629	(1.165.307)	31.042.322	18.146.963	12.895.359

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

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

La società si è avvalsa della facoltà di utilizzare il criterio del costo ammortizzato per i debiti vs altri finanziatori oltre 12 mesi.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	5.848.947	5.848.947
Debiti verso altri finanziatori	2.564.649	2.564.649
Acconti	12.200	12.200
Debiti verso fornitori	16.146.755	16.146.755
Debiti tributari	4.646.971	4.646.971
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	414.415	414.415
Altri debiti	1.408.385	1.408.385
Debiti	31.042.322	31.042.322

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	5.848.947	5.848.947
Debiti verso altri finanziatori	2.564.649	2.564.649
Acconti	12.200	12.200
Debiti verso fornitori	16.146.755	16.146.755
Debiti tributari	4.646.971	4.646.971
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	414.415	414.415
Altri debiti	1.408.385	1.408.385
Totale debiti	31.042.322	31.042.322

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. non imputare le quote di ammortamento d'esercizio relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali;

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.396.219	21.583.776	(2.187.557)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.564.597	20.285.129	(1.720.532)
Altri ricavi e proventi	831.622	1.298.647	(467.025)
Totale	19.396.219	21.583.776	(2.187.557)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	810.826
Vendite prodotti	731.663
Vendite accessori	16.575.974
Prestazioni di servizi	202.972
Altre	243.162
Totale	18.564.597

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.564.597
Totale	18.564.597

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.884.754	22.510.372	(3.625.618)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.510.857	4.705.315	(194.458)
Servizi	6.082.536	6.941.148	(858.612)
Godimento di beni di terzi	155.074	135.185	19.889
Salari e stipendi	4.912.841	5.186.461	(273.620)
Oneri sociali	1.297.648	1.478.926	(181.278)
Trattamento di fine rapporto	351.504	358.230	(6.726)
Altri costi del personale	32.121	22.500	9.621
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		8.959	(8.959)
Ammortamento immobilizzazioni materiali		741.658	(741.658)
Variazione rimanenze materie prime	(15.767)	(271.973)	256.206
Oneri diversi di gestione	1.557.940	3.203.963	(1.646.023)
Totale	18.884.754	22.510.372	(3.625.618)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

B.6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.510.856,98
B.6.5 – Materiali di consumo	4.465.570,94
B.6.11 – Combustibile per riscaldamento	92.237,80
B.6.12 – Cancelleria	12.992,79
B.6.15 – Indumenti di lavoro	6.669,90
B.6.28 - (Sconti, abbuoni, premi su acquisti)	78.694,85
B.6.29 - Beni di costo unitario non superiore a Euro. 516,46	12.080,40
B.7 - Per servizi	6.082.535,87
B.7.2 – Trasporti	71.924,00
B.7.6 - Servizi industriali	144.338,20
B.7.8 – Energia elettrica	280.441,55
B.7.10 – Acqua	50.465,87
B.7.14 – Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	846.596,04
B.7.15 – Servizi di vigilanza	32.325,55
B.7.17 – Collaborazioni coordinate e continuative	16.435,28

B.6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.510.856,98
B.7.18 – Compensi agli amministratori	133.937,00
B.7.20 – Compensi ai sindaci	19.032,00
B.7.24 – Pulizia esterna	97.607,84
B.7.25 – Spese per analisi, prove e laboratorio	6.240,00
B.7.28 – Servizi smaltimento rifiuti	46.058,09
B.7.34 – Consulenze commerciali	400,00
B.7.38 – Pubblicità (non materiale pubblicitario)	1.773,74
B.7.45 – Manutenzione macchine d'ufficio	36.243,60
B.7.47 – Spese legali e consulenze	592.767,98
B.7.48 – Spese telefoniche	23.867,99
B.7.51 – Spese postali e di affrancatura	1.592,65
B.7.52 – Spese servizi bancari	142.660,09
B.7.53 – Assicurazioni diverse	196.712,09
B.7.55 – Spese di rappresentanza	813,24
B.7.69 - Altre ...	3.340.303,07

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative a tutte le categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio sarebbe stato di Euro 678.470,32

AMMORTAMENTI SIMULATI 2020	
AMMORTAMENTO COSTRUZIONI LEGGERE	4.615,80
AMMORTAMENTO IMPIANTI GENERICI	25.903,49
AMMORTAMENTO IMPIANTI SPECIFICI	7.999,66
AMMORTAMENTO MACCHINE UFF.ELETTRONICHE	1.398,04
AMMORTAMENTO BIANCHERIA ESTOVIGLIE	2.571,54
AMMORTAMENTO IMMOBILIA+B	181.095,01
AMMORTAMENTO IMMOBILI C+D+E	138.065,98
AMMORTAMENTO AREE COMUNI	12.976,81
AMMORTAMENTO IMMOBILE VIA MASTANIELLI	22.500,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	15.447,39
AMMORTAMENTO ATTREZZATURA GENERICA	1.849,56
AMMORTAMENTO ATTREZZATURA SPECIFICA	258.868,01
AMMORTAMENTO PROGRAMMI	5.074,85
AMMORTAMENTO SEGNALETICHE	104,18

AMMORTAMENTI SIMULATI 2020	
TOTALE AMMORTAMENTI SIMULATI	678.470,32

In applicazione delle vigenti norme, in sede di approvazione del bilancio si provvederà a convertire parte delle riserve disponibili in riserve indisponibili ex l.126/2020 per un importo pari alla differenza tra €. 678.470,32 e quanto dell'utile di esercizio del presente bilancio verrà destinato a riserva indisponibile ex l.126/2020.

Oneri diversi di gestione

La voce comprende principalmente i costi derivanti da minusvalenze a carattere ordinario, ed oneri diversi di gestione non iscrivibili altrove (imposte diverse da quelle sul reddito).

B.14 - Oneri diversi di gestione	1.557.939,72
B.14.3 – Imposte di bollo	4.280,10
B.14.5 – IMU	3.436,00
B.14.7 – Imposta di registro	6.048,20
B.14.9 - IVA su acquisti utilizzati per vendite esenti	1.023.215,57
B.14.10 – Tasse di concessione governativa	701,74
B.14.12 – Tassa sui rifiuti	26.579,20
B.14.13 - Altre imposte e tasse	29.940,39
B.14.15 – Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	20.082,00
B.14.16 – Abbonamenti riviste, giornali ...	512,35
B.14.19 – Omaggi a clienti (beni prodotti da terzi)	10.502,05
B.14.20 – Multe e ammende	131.998,86
B.14.25 – Sopravvenienze passive	300.643,26

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(371.077)	(374.021)	2.944

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		83	(83)
Proventi diversi dai precedenti	90.919		90.919
(Interessi e altri oneri finanziari)	(461.996)	(374.104)	(87.892)
Totale	(371.077)	(374.021)	2.944

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	194.885
Altri	267.111
Totale	461.996

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	59.635	59.635
Interessi medio credito	122.914	122.914
Sconti o oneri finanziari	12.336	12.336
Interessi su finanziamenti	267.111	267.111
Totale	461.996	461.996

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	90.919	90.919
Totale	90.919	90.919

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Rivalutazioni

Si tratta delle rivalutazioni previste dalla legge 126/2020, la società ha rivalutato i beni materiali come già elencati nella Nota Integrativa

Il saldo attivo della rivalutazione effettuata è stato accantonato in apposita riserva di rivalutazione ex L.126/2020.

En

Svalutazioni

Non sono state effettuate svalutazioni.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
56.941	(436.276)	493.217

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	56.941		56.941
IRES	9.535		9.535

IRAP	47.406		47.406
Imposte differite (anticipate)		(436.276)	436.276
IRES		(436.276)	436.276
Totale	56.941	(436.276)	493.217

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte .

Le imposte differite relative gli ammortamenti non appostati a conto economico non sono state calcolate perché non dedotte dall'imponibile fiscale.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	22	22	
Impiegati	11	11	
Operai	39	39	
Altri	92	91	1
Totale	164	163	1

	Numero medio
Dirigenti	22
Impiegati	11
Operai	39
Altri dipendenti	92
Totale Dipendenti	164

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	133.937	19.032

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Come noto la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa. Solo con il completamento della campagna vaccinale, attualmente in corso, sarà possibile superare questo momento di estrema difficoltà e sperare in una solida e costante ripresa del sistema economico.

L'andamento della società nel primo trimestre anticipa un sicuro ritorno ai fatturati ante-covid.

Informazioni sullo stato dei sinistri e valutazione dell'evento

TOTALI GENERALI

CONTROPARTE	Evento con elevata probabilità di verificarsi(probabile)	Evento con moderata probabilità di verificarsi (possibile)	Evento con ridotta probabilità di verificarsi(remoto)
Vi è possibilità di effettuare la corretta stima dell'onere	Indicare il valore di stima 343.693,00 di cui 87.534,00 con copertura assicurativa	Indicare il valore di stima 10.459.066,00 di cui 6.660.159,00 con copertura assicurativa	Indicare il valore di stima 5.202.607,00 di cui 2.356.402,00 con copertura assicurativa
Vi è possibilità di effettuare la stima dell'onere in un intervallo di valori	Indicare i valori nell'intervallo	Indicare i valori nell'intervallo	Indicare i valori nell'intervallo
Vi è impossibilità di effettuare la corretta stima dell'onere	Indicare la motivazione	Indicare la motivazione	Indicare la motivazione

RIEPILOGO GENERALE

Mediante un adeguamento della valutazione del rischio, da parte dei legali della società, tra lo stato delle cause in corso al 31/12/2020 e quelle in corso al 31/12/2019 si è ritenuto opportuno mantenere proporzionato il fondo rischi.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che se sono stati ricevuti, in regime de minimis, sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, sono riportati nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato liberamente consultabili sul sito: www.rna.gov.it.

La società ha presentato richiesta ed ottenuto il credito di imposta per investimenti nel mezzogiorno per complessivi €.
365.036,00 e credito di imposta sanificazione per €71.667,30.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	83.447
5% a riserva legale	Euro	4.172
a riserva indisponibile ex l.126/2020	Euro	79.275

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico
Alessandro Miranda