

STUDIO FISIOT. RIVIERA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA SAN NICOLO' 11/2 30034 MIRA (VE)
Codice Fiscale	02314310273
Numero Rea	VE 209704
P.I.	02314310273
Capitale Sociale Euro	40.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	45.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.778.013	1.639.186
II - Immobilizzazioni materiali	1.029.455	1.031.392
III - Immobilizzazioni finanziarie	327.378	7.378
Totale immobilizzazioni (B)	3.134.846	2.677.956
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.755	5.380
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	820.109	920.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale crediti	820.109	920.329
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.730	5.730
IV - Disponibilità liquide	8.610	6.861
Totale attivo circolante (C)	843.204	938.300
D) Ratei e risconti	17.933	52.109
Totale attivo	3.995.983	3.713.365
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
IV - Riserva legale	7.813	1.851
VI - Altre riserve	2	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(2.165)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.812	8.126
Totale patrimonio netto	49.627	47.812
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	535.614	552.955
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.216.045	1.217.074
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.151.852	1.843.320
Totale debiti	3.367.897	3.060.394
E) Ratei e risconti	42.845	52.204
Totale passivo	3.995.983	3.713.365

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.514.435	2.382.791
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	6.466
altri	1.523	122.817
Totale altri ricavi e proventi	1.523	129.283
Totale valore della produzione	2.515.958	2.512.074
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	46.752	50.277
7) per servizi	941.189	791.287
8) per godimento di beni di terzi	233.111	340.051
9) per il personale		
a) salari e stipendi	741.811	723.909
b) oneri sociali	231.372	227.539
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	62.778	64.836
c) trattamento di fine rapporto	62.778	64.836
Totale costi per il personale	1.035.961	1.016.284
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.609	88.486
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	59.559
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.609	28.927
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.609	88.486
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.375)	(3.155)
14) oneri diversi di gestione	38.155	55.333
Totale costi della produzione	2.325.402	2.338.563
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	190.556	173.511
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1	-
Totale altri proventi finanziari	1	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	158.318	158.089
Totale interessi e altri oneri finanziari	158.318	158.089
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(158.317)	(158.089)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.239	15.422
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.785	7.296
imposte relative a esercizi precedenti	642	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.427	7.296
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.812	8.126

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio di esercizio - composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa - è stato redatto nel rispetto delle disposizioni vigenti, in particolare gli artt. 2423 e seguenti del codice civile e dei principi contabili nazionali ; esso rappresenta, con chiarezza e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Sussistendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis del codice civile, come risulta dalla tabella che segue, è stata adottata la forma abbreviata.

Descrizione	Limiti di legge	Esercizio in corso	Esercizio precedente
Attivo Patrimoniale	4.400.000	3.995.983	3.713.365
Ricavi	8.800.000	2.514.435	2.382.791
Dipendenti	50	28	29

Il bilancio non è corredato, infine, dalla relazione sulla gestione poiché non esistono informazioni rilevanti ai fini dei numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 del codice civile).

Attività svolta e risultati conseguiti

La società opera nel settore della fisioterapia e poliambulatorio medico che si svolge , per la maggior parte, in regime di convenzione con l'ASL N.3 Serenissima di Venezia. All'interno della struttura si svolge anche l'attività di centro benessere con piscina, cabine di massaggio e corsi di ginnastica.

Risulta sussistente al 31/12/2019 la prospettiva della continuità aziendale, verificata a tale data ai sensi della legge 40/2020, sostenuta, tra l'altro, dalla regolarità degli incassi da parte dell'ente pubblico.

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, come sopra specificato. La loro rilevazione e presentazione è stata effettuata, ai sensi del numero 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio.

Criteri di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali, considerando però gli effetti dell'esercizio della facoltà - prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile - relativa all'iscrizione dei titoli al costo di acquisto, dei crediti al valore di presumibile realizzo e dei debiti al valore nominale; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24).

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. La durata degli ammortamenti sono le seguenti:

- spese di manutenzione : in base alla loro straordinarietà sono di 5 o 10 anni
- spese di impianto o ampliamento anni 10

- spese per studi e ricerche che comprendono anche la formazione del personale anni 10
- software anni 5

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata (salvo riguardi l'avviamento), qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Immobilizzazioni materiali

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente della società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16).

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Le percentuali di ammortamento adottate sono le seguenti:

- mobili e arredi 10%
- attrezzatura 12,50%
- impianti 15%
- macchine ufficio elettroniche 20%

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento.

Immobilizzazioni finanziarie

A) Partecipazioni

Si tratta di investimenti nel capitale di altre imprese destinati ad una permanenza durevole nel portafoglio della società; sono iscritte al costo di acquisto, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21), il valore della partecipazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

B) Crediti

Si tratta dei crediti di origine finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15).

C) Altri titoli

Si tratta dei titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al costo di acquisto (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 20).

Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 20), il valore del titolo viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

D) Strumenti finanziari derivati attivi

Si tratta degli strumenti finanziari derivati, come definiti dal secondo comma dell'art. 2426 del codice civile, con valore positivo alla data di chiusura dell'esercizio collocati nell'attivo immobilizzato come da paragrafo 28 dell'OIC 32; sono iscritti al fair value, ai sensi del numero 11-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 32).

Rimanenze

I beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società sono iscritti, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 13), al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato: il costo applicato è quello medio ponderato.

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile realizzo (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15) in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile.

Attività finanziarie non immobilizzate

A) Partecipazioni

Si tratta di investimenti nel capitale di altre imprese non destinati ad una permanenza durevole nel portafoglio della società; sono iscritte, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come

interpretato dall'OIC 21), al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

B) Strumenti finanziari derivati attivi

Si tratta degli strumenti finanziari derivati, come definiti dal secondo comma dell'art. 2426 del codice civile, con valore positivo alla data di chiusura dell'esercizio collocati nell'attivo circolante come da paragrafo 28 dell'OIC 32; sono iscritti al fair value, ai sensi del numero 11-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 32).

C) Altri titoli

Si tratta dei titoli di debito non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale; sono iscritti, seguendo le indicazioni dell'OIC 20), al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato in quanto in quanto la società ha esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile.

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale, salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del penultimo comma dell'art. 2435-bis del codice civile, sono iscritti al valore nominale (come definito dall'OIC 19).

Ratei e risconti (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18).

Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel seguente prospetto si forniscono le informazioni inerenti le variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti alla data di chiusura dell'esercizio, distinguendoli tra richiamati e non richiamati:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	45.000	(45.000)	-
Totale crediti per versamenti dovuti	45.000	(45.000)	0

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.941.582	2.131.498	7.378	4.080.458
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	302.396	1.100.106		1.402.502
Valore di bilancio	1.639.186	1.031.392	7.378	2.677.956
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	54.462	33.807	320.000	408.269
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(84.365)	2.136	-	(82.229)
Ammortamento dell'esercizio	-	33.609		33.609
Totale variazioni	138.827	(1.938)	320.000	456.889
Valore di fine esercizio				
Costo	1.893.649	2.155.348	327.378	4.376.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.636	1.125.893		1.241.529
Valore di bilancio	1.778.013	1.029.455	327.378	3.134.846

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria .

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti presenti nelle immobilizzazioni finanziarie:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.567	320.000	325.567	325.567
Totale crediti immobilizzati	5.567	320.000	325.567	325.567

Trattasi di depositi cauzioni per utenze dell'attività e per l'affitto dell'immobile.

Attivo circolante

Rimanenze

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.380	(5.380)	-
Prodotti finiti e merci	-	8.755	8.755
Totale rimanenze	5.380	3.375	8.755

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per 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	598.604	117.005	715.609	715.609
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	321.725	(217.225)	104.500	104.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	920.329	(100.220)	820.109	820.109

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	5.000	0	5.000
Altri titoli non immobilizzati	730	0	730
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.730	0	5.730

I titoli e le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, destinati a essere detenuti per un breve periodo di tempo, sono stati valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e/o collegate.

Disponibilità liquide

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	3.605	3.605
Denaro e altri valori in cassa	6.861	(1.856)	5.005
Totale disponibilità liquide	6.861	1.749	8.610

Gli assegni iscritti in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio sono stati regolarmente incassati.

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

Ratei e risconti attivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	52.109	(34.176)	17.933
Totale ratei e risconti attivi	52.109	(34.176)	17.933

Trattasi di costi di competenza del prossimo esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari nell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	40.000	-	-	-		40.000
Riserva legale	1.851	5.692	270	-		7.813
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	-	3	1		2
Totale altre riserve	-	-	3	1		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.165)	2.165	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	8.126	(7.857)	-	-	1.812	1.812
Totale patrimonio netto	47.812	-	273	1	1.812	49.627

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto. In particolare si osserva che i prospetti che seguono si riferiscono a vincoli imposti dalla legislazione civilistica (art. 2430, art. 2431, art. 2426 n.art. 2426 n. 5, art. 2426 n. 8-bis, art. 2357-ter co. 3, art. 2359-bis co. 4), o da espressa previsione statutaria: esso, pertanto, non tiene conto dei vincoli previsti dalla legislazione tributaria in merito alla tassazione di alcune poste di netto effettuata in sede di distribuzione delle stesse. Inoltre, per una completa comprensione dei prospetti destinati alla rappresentazione delle indicazioni contenute al punto 7 bis) dell'articolo 2427 del codice civile, si evidenziano le seguenti caratteristiche:

a) Per semplicità espositiva la "possibilità di utilizzazione" viene indicata nella colonna "Possibilità di utilizzazione", servendosi di questa legenda:

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

b) le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite ai tre esercizi precedenti. Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	40.000		40.000
Riserva legale	7.813	B	1.851
Altre riserve			
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	2		-
Totale	47.815		41.851
Quota non distribuibile			41.851

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
Riserva differenza arrotondamento	2
Totale	2

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	552.955
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	82.586
Utilizzo nell'esercizio	99.927
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(17.341)
Valore di fine esercizio	535.614

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.778.005	127.305	2.905.310	753.458	2.151.852
Acconti	625	(625)	-	-	-
Debiti verso fornitori	81.075	149.149	230.224	230.224	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	53.229	19.013	72.242	72.242	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	39.124	(843)	38.281	38.281	-
Altri debiti	108.336	13.504	121.840	121.840	-
Totale debiti	3.060.394	307.503	3.367.897	1.216.045	2.151.852

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito capitale, interessi ed oneri accessori maturati esigibili

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

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

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

I debiti di durata superiore ai 5 anni assistiti da garanzia reale sui beni personali dell'unico socio sono i seguenti alla data del 31/12/2019:

- quanto ad euro 1.027.546,95 per il mutuo concesso al mutuo con Bancadria Colli Euganei con scadenza 14/12/2028 e quanto ad euro 565.938,04 per il mutuo concesso da Banca Annia con scadenza 16/06/2028 e quanto ad euro 589.816,91 concesso da Bancadria Colli Euganei con scadenza 20/09/2031.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	3.367.897	3.367.897

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti effettuati da soci con clausola di postergazione ex art. 2467 del codice civile

Non vi sono finanziamenti effettuati con clausola di postergazione ex art. 2497-quinquies del codice civile.

Ratei e risconti passivi

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	52.204	(9.359)	42.845
Totale ratei e risconti passivi	52.204	(9.359)	42.845

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.514.435	2.382.791	131.644
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	6.466	(6.466)
5b) altri ricavi e proventi	1.523	122.817	(121.294)
Totali	2.515.958	2.512.074	3.884

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	46.752	50.277	(3.525)
7) per servizi	941.189	791.287	149.902
8) per godimento di beni di terzi	233.111	340.051	(106.940)
9.a) salari e stipendi	741.811	723.909	17.902
9.b) oneri sociali	231.372	227.539	3.833
9.c) trattamento di fine rapporto	62.778	64.836	(2.058)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	59.559	(59.559)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.609	28.927	4.682
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	(3.375)	(3.155)	(220)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	38.155	55.333	(17.178)
Totali	2.325.402	2.338.563	(13.161)

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0

15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	1	0	1
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	158.318	158.089	229
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(158.317)	(158.089)	(228)

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione.

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

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES	23.219	0	23.219
IRAP	6.566	7.296	(730)
Totali	29.785	7.296	22.489

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, le informazioni inerenti il personale: il personale è assunto per la maggior parte con contratto a tempo indeterminato e mediamente consta di 28 unità nell'anno 2019.

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori : la società ha deliberato compensi all'amministratore unico per lordi euro 48.932.

Allo stesso non sono stati date nè altre anticipazioni nè concessi crediti nè assunti impegni per suo conto.

	Amministratori
Compensi	56.983

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

Si segnala che il contenimento dell'emergenza epidemiologica ha determinato provvedimenti delle autorità competenti, che hanno inciso sul volume dei ricavi conseguiti durante la vigenza di questi ultimi, la cui contrazione potrà essere presuntivamente, solo parzialmente riassorbibile, nel corso del 2020.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Il punto non riguarda la società in questione.

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

La società ha ricevuto a titolo di contributi in regime de minimis, sottoforma di corsi di formazione per i dipendenti, euro 11.440,00 da FAPI Fondo Formazione PMI di Roma.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, le informazioni inerenti la destinazione del risultato dell'esercizio :

- il risultato positivo di esercizio di euro 1.812,00 viene destinato a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto MENEGHELLI RICCARDO dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

l'Amministratore Unico

MENEGHELLI dr. RICCARDO