

STUDIO FISIOT. RIVIERA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.820.013	1.805.013
II - Immobilizzazioni materiali	992.938	1.071.809
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.617.378	327.378
Totale immobilizzazioni (B)	4.430.329	3.204.200
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	3.193	3.850
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.468	1.447.633
Totale crediti	230.468	1.447.633
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	12.730	6.730
IV - Disponibilità liquide	4.947	21.128
Totale attivo circolante (C)	251.338	1.479.341
D) Ratei e risconti	10.541	7.881
Totale attivo	4.692.208	4.691.422
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	40.000	40.000
IV - Riserva legale	7.813	7.813
VI - Altre riserve	1.813	1.813
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(25.369)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.426	(25.369)
Totale patrimonio netto	27.683	24.257
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	537.223	543.552
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.337.396	953.238
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.780.657	3.147.862
Totale debiti	4.118.053	4.101.100
E) Ratei e risconti	9.249	22.513
Totale passivo	4.692.208	4.691.422

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.250.904	1.850.925
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.635	23.736
altri	70	37.960
Totale altri ricavi e proventi	16.705	61.696
Totale valore della produzione	2.267.609	1.912.621
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.439	51.406
7) per servizi	933.390	816.866
8) per godimento di beni di terzi	16.561	64.912
9) per il personale		
a) salari e stipendi	684.463	602.374
b) oneri sociali	222.992	187.965
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.840	57.896
c) trattamento di fine rapporto	71.828	57.896
d) trattamento di quiescenza e simili	3.012	-
Totale costi per il personale	982.295	848.235
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	657	4.905
14) oneri diversi di gestione	143.783	45.947
Totale costi della produzione	2.129.125	1.832.271
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	138.484	80.350
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	115.571	103.127
Totale interessi e altri oneri finanziari	115.571	103.127
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(115.570)	(103.126)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.914	(22.776)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	19.390	2.593
imposte relative a esercizi precedenti	98	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.488	2.593
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.426	(25.369)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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	4.692.208	4.691.422
Ricavi	8.800.000	2.250.904	1.850.925
Dipendenti	50	27	27

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 31/12/2021 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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.920.649	2.192.257	327.378	4.440.284
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.636	1.120.448		1.236.084
Valore di bilancio	1.805.013	1.071.809	327.378	3.204.200
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	15.000	32.675	1.290.011	1.337.686
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	111.546	11	111.557
Totale variazioni	15.000	(78.871)	1.290.000	1.226.129
Valore di fine esercizio				
Costo	1.935.649	1.964.989	1.617.378	5.518.016
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.636	972.051		1.087.687
Valore di bilancio	1.820.013	992.938	1.617.378	4.430.329

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	325.567	0	325.567	325.567
Totale crediti immobilizzati	325.567	0	325.567	325.567

Trattasi di depositi cauzionali su utenze e su contratto di affitto immobile nel quale si esercita l'attività.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nei seguenti prospetti viene evidenziato l'elenco delle partecipazioni immobilizzate, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate come previsto dall'art.2427 comma 1, numero 5 del codice civile:

- partecipazione nell'impresa AVR SRL, totalmente controllata, per euro 1.290.000. Si precisa che l'acquisizione è avvenuta nel corso dell'esercizio. Il patrimonio netto contabile della società controllata al 31/12/2021 è pari ad euro 1.248.789: pertanto non si è ritenuto di adeguare il valore di iscrizione della partecipazione all'anzidetto patrimonio netto contabile in quanto trattasi di un minor valore non avente valenza durevole.

Le altre partecipazioni, di importi minori, si riferiscono a partecipazioni a Consorzi/enti etc.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione:

- costo di acquisto o di sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale:

Tutte le posizioni aperte si riferiscono all'area italiana.

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	3.850	(3.850)	-
Prodotti finiti e merci	-	3.193	3.193
Totale rimanenze	3.850	(657)	3.193

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	232.814	(7.532)	225.282	225.282
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	5.186	5.186	5.186
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.214.819	(1.214.819)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.447.633	(1.217.165)	230.468	230.468

Trattasi principalmente di crediti verso la ULSS N. 3 Serenissima per prestazioni effettuate in convenzione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti si riferiscono a soggetti aventi sede in Italia.

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	(5.000)	-
Altri titoli non immobilizzati	1.730	11.000	12.730
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.730	6.000	12.730

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.

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	17.543	(14.679)	2.864
Denaro e altri valori in cassa	3.585	(1.502)	2.083
Totale disponibilità liquide	21.128	(16.181)	4.947

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	7.881	2.660	10.541
Totale ratei e risconti attivi	7.881	2.660	10.541

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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	40.000	-			40.000
Riserva legale	7.813	-			7.813
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.812	-			1.812
Varie altre riserve	1	-			1
Totale altre riserve	1.813	-			1.813
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(25.369)			(25.369)
Utile (perdita) dell'esercizio	(25.369)	25.369		3.426	3.426
Totale patrimonio netto	24.257	-		3.426	27.683

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 statuari
- 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	B	40.000
Riserva legale	7.813	B	7.813
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.812	A-B-C	1.812
Varie altre riserve	1		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	1.813		1.812
Utili portati a nuovo	(25.369)		-
Totale	24.257		49.625
Quota non distribuibile			40.000
Residua quota distribuibile			9.625

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

Fondi per rischi e oneri

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

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	543.552
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	126.346
Utilizzo nell'esercizio	132.675
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(6.329)
Valore di fine esercizio	537.223

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 soci per finanziamenti	3.930	0	3.930	-	3.930
Debiti verso banche	3.271.764	(1.309)	3.270.455	559.227	2.711.228
Debiti verso altri finanziatori	-	1.000	1.000	1.000	-
Debiti verso fornitori	282.010	31.896	313.906	313.906	-
Debiti tributari	368.171	(39.378)	328.793	263.294	65.499
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.996	9.013	47.009	47.009	-
Altri debiti	137.229	15.731	152.960	152.960	-
Totale debiti	4.101.100	16.953	4.118.053	1.337.396	2.780.657

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 31/12/2021, 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).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Il punto è di assoluta irrilevanza.

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 sono assistiti da garanzia reale anche sui beni personali e sono i seguenti alla data del 31/12/2021:

- quanto ad euro 1.003.431 per il mutuo con Bancadria Colli Euganei con scadenza 14/09/2030 e quanto ad euro 556.436 per il mutuo con Banca Annia con scadenza 16/04/2030 e quanto ad euro 583.044 per mutuo con Bancadria Colli Euganei con scadenza 20/07/2033.

Tutti i mutui e finanziamenti in essere sono stati oggetto di moratoria sia per la linea capitale che per gli interessi: la ripersa dei pagamenti è stata prorogata al 2022.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Trattasi finanziamenti infruttiferi il cui saldo al 31.12.21 ammonta ad euro 3.929,51.

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	22.513	(13.264)	9.249
Totale ratei e risconti passivi	22.513	(13.264)	9.249

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nell'esercizio corrente come anche in quello precedente si è usufruito della possibilità concessa dalle norme in materia di epidemia Covid di non applicare gli ammortamenti ai beni ammortizzabili con spostamento del piano di ammortamento. In ambito fiscale, invece, si sono ripresi tra le voci in diminuzione.

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	2.250.904	1.850.925	399.979
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	16.635	23.736	(7.101)
5b) altri ricavi e proventi	70	37.960	(37.890)
Totali	2.267.609	1.912.621	354.988

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	52.439	51.406	1.033
7) per servizi	933.390	816.866	116.524
8) per godimento di beni di terzi	16.561	64.912	(48.351)
9.a) salari e stipendi	684.463	602.374	82.089
9.b) oneri sociali	222.992	187.965	35.027
9.c) trattamento di fine rapporto	71.828	57.896	13.932
9.d) trattamento di quiescenza e simili	3.012	0	3.012
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0	0
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	657	4.905	(4.248)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	143.783	45.947	97.836
Totali	2.129.125	1.832.271	296.854

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	1	0
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	115.571	103.127	12.444
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(115.570)	(103.126)	(12.444)

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 commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	17.323	5.186	12.137
IRES	2.067	0	2.067
BENEFICIO IRAP ART.24 DL 34/20	0	(2.593)	2.593
Totali	19.390	2.593	16.797

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati percepiti , a titolo di contributo a fondo perduto da parte dell'Agenzia Entrate, euro 15.262. Inoltre si sono percepiti euro 1.373 dalla CCIAA a titolo di contributo su DPI.

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 27 unità nell'anno 2021.

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 60.183.

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società non ha deliberato compensi non essendovi revisori nominati.

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 è stata riassorbita nel corso del 2021. Si prevede per l'anno 2022 un incremento delle prestazioni dovute anche all'assegnazione di nuove convenzioni con il Servizio Sanitario della Regione Veneto.

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

Il punto non riguarda la società in questione.

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 euro 3.426 viene destinato a parziale copertura di perdite esercizi precedenti.

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