

# LABOMEDICA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA QUINTO SERTORIO 27 - 00174 - ROMA - RM
<b>Codice Fiscale</b>	03718050580
<b>Numero Rea</b>	RM 450171
<b>P.I.</b>	01232211001
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.400 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	869011
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	13.383	26.767
II - Immobilizzazioni materiali	18.277	15.865
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>31.660</b>	<b>42.632</b>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.707	4.356
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	586.479	433.726
<b>Totale crediti</b>	<b>586.479</b>	<b>433.726</b>
IV - Disponibilità liquide	401.296	206.375
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>993.482</b>	<b>644.457</b>
D) Ratei e risconti	3.089	149
<b>Totale attivo</b>	<b>1.028.231</b>	<b>687.238</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VI - Altre riserve	(1)	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	345.156	246.512
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	158.468	98.644
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>516.089</b>	<b>357.620</b>
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	102.664	95.107
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	380.280	211.783
<b>Totale debiti</b>	<b>380.280</b>	<b>211.783</b>
E) Ratei e risconti	29.198	22.728
<b>Totale passivo</b>	<b>1.028.231</b>	<b>687.238</b>

## Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	868.449	695.973
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.063	0
altri	7.159	40.165
Totale altri ricavi e proventi	8.222	40.165
Totale valore della produzione	876.671	736.138
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.291	25.263
7) per servizi	361.262	298.172
8) per godimento di beni di terzi	79.585	77.685
9) per il personale		
a) salari e stipendi	109.171	94.103
b) oneri sociali	34.545	29.548
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.166	8.276
c) trattamento di fine rapporto	9.166	8.276
Totale costi per il personale	152.882	131.927
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.877	17.379
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.383	14.067
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.494	3.312
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	460	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.337	17.379
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.351)	(3.756)
14) oneri diversi di gestione	12.874	57.725
Totale costi della produzione	651.880	604.395
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	224.791	131.743
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	100	9.161
Totale proventi diversi dai precedenti	100	9.161
Totale altri proventi finanziari	100	9.161
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	100	9.161
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	224.891	140.904
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.423	42.260
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.423	42.260
21) Utile (perdita) dell'esercizio	158.468	98.644

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un utile netto pari a € 158.468 contro un utile netto di € 98.644 dell'esercizio precedente.

### **Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio**

Il presente bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito:

- dallo stato patrimoniale (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.);
- dal conto economico (compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.);
- dalla presente nota integrativa (compilata in conformità all'art. 2427 e 2427 bis c.c.)

Dal momento che, ricorrendone i presupposti, si è optato per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi e per gli effetti dell'art. 2435 bis del Codice Civile, lo Stato Patrimoniale comprende solo le voci contrassegnate nell'art. 2424 con lettere maiuscole e con numeri romani, con le ulteriori separate indicazioni, previste per le voci C) II) dell'attivo e D) del passivo.

Per le voci B.I - Immobilizzazioni immateriali e B.II - Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni.

Il conto economico è stato compilato in conformità allo schema ed ai criteri previsti dagli artt. 2425 e 2425 bis c.c.

Nel presente bilancio non è stato inserito il rendiconto finanziario, in quanto l'art. 2435-bis c. 2 c.c. ne prevede l'esonero nella forma abbreviata.

### **Principi di redazione**

Per la redazione del presente bilancio si è tenuto conto di quanto indicato nei postulati contenuti nel Codice civile, di seguito elencati, e da quanto previsto nel principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio d'esercizio.

#### **Postulato della prudenza**

Postulato della prudenza Ai sensi dell'art. 2423 - bis del Codice civile e di quanto stabilito dal principio OIC 11 (par. 16 e 19), è stato seguito il principio della prudenza, applicando una ragionevole cautela nelle stime in condizioni di incertezza e applicando, nella contabilizzazione dei componenti economici, la prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

#### **Postulato della Comparabilità**

Come previsto dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 1, del Codice civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività. Inoltre, come definito dal principio OIC 11 (par. 21 e 22) si è tenuto conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito e che nella fase di preparazione del bilancio, è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

#### **Emergenza da Covid-19 - Continuità aziendale**

La valutazione delle voci di bilancio è stata compiuta, ai sensi dell'articolo 2423-bis, c. 1, n.1 del Codice civile, nella prospettiva della continuazione dell'attività, considerando anche gli effetti che la pandemia da Covid-19 ha comportato sull'economia globale. Tuttavia, poiché la società opera nel settore medico-sanitario, i ricavi dell'esercizio non hanno subito alcuna contrazione. Considerato il contesto di mercato economico in cui opera la società non si riconoscono fattori di rischio o incertezze che possano pregiudicare la valutazione sulla capacità dell'impresa di proseguire, per un arco temporale futuro di almeno dodici mesi, nella regolare produzione di reddito.

#### **Postulato della competenza**

Come stabilito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 3, del Codice civile, si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. A questo proposito il principio OIC 11 (par. 29) chiarisce che la competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito vengono imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio e che (par. 32) i costi devono essere correlati ai ricavi dell'esercizio.

### **Postulato della costanza nei criteri di valutazione**

Come definito dall'articolo 2423-bis, comma 1, n. 6, del Codice civile, i criteri di valutazione applicati non sono stati modificati da un esercizio all'altro. Si è infatti tenuto conto anche di quanto indicato nel principio contabile 11 (par. 34) che definisce il postulato dell'applicazione costante dei criteri di valutazione uno strumento che permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati della società nel susseguirsi degli esercizi rendendo più agevole l'analisi dell'evoluzione economica, finanziaria e patrimoniale della società da parte dei destinatari del bilancio.

### **Postulato della rilevanza**

Per la redazione del presente bilancio, ai sensi del comma 4 dell'art. 2423 del Codice civile, non occorre rispettare gli obblighi previsti in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di bilancio quando gli effetti della loro inosservanza sono irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta.

### **Postulato della Comparabilità**

Come definito dall'art. 2423-ter, comma 5, del Codice civile, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Si precisa che, tenuto conto di quanto stabilito dal principio 11 OIC (par. 44) in merito alle caratteristiche di comparabilità dei bilanci a date diverse, nel presente bilancio, non è stato necessario ricorrere ad alcun adattamento in quanto non sono stati rilevati casi di non comparabilità.

## **Criteri di valutazione adottati**

### **Ordine di esposizione**

Nella presente Nota integrativa le informazioni sulle voci di Stato patrimoniale e Conto economico sono esposte secondo l'ordine delle voci nei rispettivi schemi (art. 2427 c. 2 c.c. e OIC n. 12). Il testo della presente nota integrativa viene redatto nel rispetto della classificazione, così come recepito nella nuova tassonomia.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi in materia societaria.

Inoltre vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel presente documento non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori ex articoli 2424 e 2425 del Codice civile, fatto salvo che per quelle precedute da numeri arabi o lettere minuscole, omesse in quanto non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, oltre che in ossequio al disposto dell'OIC 12 punto 16).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità:

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio.

La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVI) Altre riserve", e quelli del Conto economico, alternativamente, in "A05) Altri ricavi e proventi" o in "B14) Oneri diversi di gestione" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106 /E/2001).

I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

## **Valutazioni**

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall'OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c.

I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Le modifiche apportate all'art. 2435-bis del codice civile hanno determinato i seguenti cambiamenti nella modalità espositiva:

- per le voci B.I (immobilizzazioni immateriali) e B.II (immobilizzazioni materiali) dello Stato patrimoniale, non è più richiesta l'indicazione esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni. Si indicano pertanto di seguito, i movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	101.083	24.235	125.318
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	74.316	8.370	82.686
<b>Valore di bilancio</b>	26.767	15.865	42.632
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.747	5.747
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	13.383	3.335	16.718
<b>Totale variazioni</b>	(13.383)	2.412	(10.971)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	101.083	29.982	131.065
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	87.700	11.705	99.405
<b>Valore di bilancio</b>	13.383	18.277	31.660

#### Immobilizzazioni immateriali

##### **Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori.

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

##### **Macchinari ed attrezzature**

I macchinari e attrezzature, nonché i mobili e gli arredi, sono iscritti in base al costo di acquisto, incrementato dei dazi sulla importazione, delle spese di trasporto e dei compensi relativi al montaggio ed alla posa in opera dei cespiti.

##### **Impianti**

Gli impianti reperiti sul mercato sono iscritti al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri di trasporto e installazione sostenuti per la messa in uso dei cespiti.

### **Attivo circolante**

## Rimanenze

Le rimanenze finali di merci sono uguali a € 5.707

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti secondo il valore nominale.

### **Crediti commerciali**

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela ammontano ad € 91.698 e sono così suddivisi:

- Crediti v/clienti: € 82.767
- F.do sval.crediti: € 460
- Fatture da emettere: € 9.391

### **Altri crediti verso terzi**

I crediti vantati nei confronti dei rimanenti soggetti terzi, riportati negli schemi di bilancio, sono valutati al valore nominale e sono di seguito dettagliati:

I crediti tributari per € 51.849 sono di seguito dettagliati:

- Erario c/Iva: € 2.790
- Erario c/imposte pregresse: € 8.979
- Erario c/Ires: € 34.791
- Erario c/R.a.i.a.: € 41
- Erario c/Irap: € 3.542
- Credito bonus stipendi: € 658
- Credito imposta spese sanificazione € 1.048

I crediti verso altri per € 442.932 sono di seguito dettagliati:

- Anticipazione a soc.controllate: € 415.000
- Anticipi a fornitori: € 175
- Depositi cauzionali: € 27.757

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	60.158	31.540	91.698	91.698
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	26.527	25.322	51.849	51.849
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	347.041	95.891	442.932	442.932
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	433.726	152.753	586.479	586.479

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	91.698	91.698
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.849	51.849
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	442.932	442.932
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>586.479</b>	<b>586.479</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad € 401.296 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 392.245 e dalle consistenze di denaro in cassa per € 9.051 iscritte al valore nominale.

Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale.

- Banca Pop.di Sondrio: € 64.594
- Banca Pop.del Lazio: € 327.549
- Carta prepagata: € 102

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	149	2.940	3.089
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	149	2.940	3.089

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta ad € 10.400 ed è interamente versato.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
<b>Capitale</b>	10.400	-	-		10.400
<b>Riserva legale</b>	2.066	-	-		2.066
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	(2)	-	1		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	(2)	-	1		(1)
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	246.512	98.644	-		345.156
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	98.644	(98.644)	-	158.468	158.468
<b>Totale patrimonio netto</b>	357.620	-	1	158.468	516.089

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 102.664 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	95.107
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	8.830
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	1.273
<b>Totale variazioni</b>	7.557
<b>Valore di fine esercizio</b>	102.664

### Debiti

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione.

#### Debiti verso terzi

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale.

I debiti verso fornitori per € 215.749 sono così dettagliati:

- Debiti v/fornitori: € 172.065

- Fatture da ricevere: € 43.684

I debiti tributari per € 72.301 sono così dettagliati:

- Debito bollo virtuale: € 2.995

- Imposta sost.Tfr: € 59

- Rit.redd.lav.dip.: € 2.560

- Rit.redd.lav.aut.: € 264

- F.do imposta Ires: € 53.542

- F.do imposta Irap: € 12.881

I debiti v/Ist.previdenziali per € 6.463 sono così dettagliati:

- Debiti verso Inps dipendenti € 6.293

- Debiti verso Inail € 170

Gli altri debiti per un totale di € 85.767 sono di seguito dettagliati:

- Creditori diversi € 89

- Debiti v/dipendenti: € 8.376

- Debiti per cessioni contratto: € 77.302

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	75.397	140.352	215.749	215.749
<b>Debiti tributari</b>	48.173	24.128	72.301	72.301
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	5.191	1.272	6.463	6.463
<b>Altri debiti</b>	83.022	2.745	85.767	85.767
<b>Totale debiti</b>	211.783	168.497	380.280	380.280

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	NAZIONALE	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	215.749	215.749
<b>Debiti tributari</b>	72.301	72.301
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	6.463	6.463
<b>Altri debiti</b>	85.767	85.767
<b>Debiti</b>	380.280	380.280

## **Ratei e risconti passivi**

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	22.728	6.470	29.198
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	22.728	6.470	29.198

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Altri ricavi e proventi" nella tabella che segue:

#### Dettaglio voce A5 - Altri ricavi e proventi

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2019
Contributi in conto esercizio	1.063	0
Altri		
Altri ricavi e proventi diversi	7.159	5.661
Proventi di natura o incidenza eccezionali:		
b) Altri proventi straordinari		
- altri proventi straordinari	0	34.504
<b>TOTALE</b>	<b>8.222</b>	<b>40.165</b>

#### Crediti d'imposta - Covid 19

Al fine di arginare gli effetti negativi derivanti dalle misure di prevenzione e contenimento adottate per l'emergenza sanitaria da Covid-19, sono state introdotte, con il D.L. n. 34/2020 convertito nella Legge n. 77/2020, diverse misure di sostegno atte alla concessione di crediti d'imposta in presenza di determinate condizioni. La società, rientrando tra i soggetti ammessi, ha usufruito delle seguenti agevolazioni:

#### Credito d'imposta sanificazione

La società a fronte delle spese interamente sostenute entro il 31.12.2020 per: - la sanificazione degli ambienti nei quali è esercitata l'attività lavorativa e istituzionale e degli strumenti utilizzati nell'ambito di tali attività; - l'acquisto di dispositivi di protezione individuale conformi alla normativa europea, di prodotti detergenti e disinfettanti, nonché di termometri, termo scanner, tappeti e vaschette decontaminanti e igienizzanti, anch'essi conformi alla normativa europea, ivi incluse le eventuali spese di installazione; ha presentato apposita istanza e ottenuto il credito d'imposta, di cui all'art. 120 del decreto rilancio. Il credito d'imposta, che rientra tra la classificazione dei contributi in conto esercizio, ed è stato iscritto tra i contributi alla voce "A5" del Conto economico. Dal punto di vista fiscale il contributo non è soggetto a tassazione ai fini delle imposte sui redditi e dell'IRAP.

### Costi della produzione

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

#### Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2019
Imposte deducibili	1.769	1.793
Imposte indeducibili	243	597
Oneri e spese varie	5.066	5.053
Minusvalenze ordinarie	0	13.938
Altri costi diversi	5.796	3.424
Oneri di natura o incidenza eccezionali:		
c) Altri oneri straordinari		
- insussistenza sopravvenuta di ricavi		

e/o attività	0	13.027
- altri oneri straordinari	0	19.893
<b>TOTALE</b>	<b>12.874</b>	<b>57.725</b>

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

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i proventi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno della voce A5.

Nella nuova formulazione dell'art. 2425 c.c., a seguito dell'eliminazione dell'intera macroclasse E), relativa all'area straordinaria, i costi di entità ed incidenza eccezionali, sono indicati all'interno delle voci B14 e, per quanto riguarda le imposte di esercizi precedenti, I20.

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

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo.

### Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.**

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

#### **Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.**

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

#### **Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.**

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.**

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci,

Vi proponiamo di approvare il bilancio della Vostra Società chiuso al 31/12/2020, composto dai seguenti prospetti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa

Per quanto concerne la destinazione dell'utile dell'esercizio, ammontante come già specificato a € 158.468, si propone la seguente destinazione:

- il 100% a disposizione del socio controllante.

## **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 regolarmente tenute.

L'Amministratore Unico

Giuliano Caslini

"Firma digitale"

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Giuliano Caslini, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Giuliano Caslini

"Firma digitale"