

SERVIZI SANITARI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	05100 TERNI (TR) VIA CESARE BATTISTI N.36/C
Codice Fiscale	00636640559
Numero Rea	TR 65647
P.I.	00636640559
Capitale Sociale Euro	10200.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	LABORATORI RADIOGRAFICI (869011)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	25.237	20.334
II - Immobilizzazioni materiali	310.911	289.263
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.362	5.362
Totale immobilizzazioni (B)	341.510	314.959
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.709	140.285
Totale crediti	130.709	140.285
IV - Disponibilità liquide	49.003	47.600
Totale attivo circolante (C)	179.712	187.885
D) Ratei e risconti	77.324	120.989
Totale attivo	598.546	623.833
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
VI - Altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(86.299)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(265.396)	(286.299)
Totale patrimonio netto	(341.494)	(276.099)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	160.750	149.390
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	587.325	646.109
esigibili oltre l'esercizio successivo	110.651	97.029
Totale debiti	697.976	743.138
E) Ratei e risconti	81.314	7.404
Totale passivo	598.546	623.833

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	897.835	993.758
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.000	-
altri	14.095	25.531
Totale altri ricavi e proventi	16.095	25.531
Totale valore della produzione	913.930	1.019.289
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	29.985	24.956
7) per servizi	517.428	613.104
8) per godimento di beni di terzi	266.151	227.561
9) per il personale		
a) salari e stipendi	145.921	116.339
b) oneri sociali	42.873	33.622
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.700	11.514
c) trattamento di fine rapporto	12.700	10.214
e) altri costi	-	1.300
Totale costi per il personale	201.494	161.475
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.592	17.923
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.118	620
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.474	17.303
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	30.413
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.592	48.336
14) oneri diversi di gestione	112.042	193.826
Totale costi della produzione	1.153.692	1.269.258
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(239.762)	(249.969)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.193	4.379
Totale proventi diversi dai precedenti	1.193	4.379
Totale altri proventi finanziari	1.193	4.379
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.827	39.527
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.827	39.527
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(25.634)	(35.148)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(265.396)	(285.117)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	1.182
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	1.182
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(265.396)	(286.299)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (265.396), dopo aver imputato ammortamenti per € 24.014,54.

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

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore medico sanitario e svolge prestazioni specialistiche di diagnostica per immagini e prestazioni fisioterapiche, sia in convenzione con il SSN che private a pagamento.

Criteri di formazione

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

L'articolo 56, comma 2, lettera c), del Decreto Legge n. 18/2020 (convertito dalla legge 24 aprile 2020, n. 27) ha, come noto, introdotto la sospensione del pagamento delle rate o dei canoni di leasing in scadenza al 30 settembre 2020, esteso successivamente prima alle rate scadenti sino al 31 gennaio 2021 e poi al 30 giugno 2021.

La società ha provveduto a rimodulare gli effetti della modifica nella durata della locazione finanziaria stessa.}

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	25.808	627.459	5.362	658.629
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.474	338.196		343.670
Valore di bilancio	20.334	289.263	5.362	314.959
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	8.021	45.122	-	53.143
Ammortamento dell'esercizio	3.118	23.474		26.592
Totale variazioni	4.903	21.648	-	26.551
Valore di fine esercizio				
Costo	31.409	674.617	5.362	711.388
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.172	363.706		369.878
Valore di bilancio	25.237	310.911	5.362	341.510

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
25.237	20.334	4.903

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.000	22.808	25.808
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.000	2.474	5.474
Valore di bilancio	-	20.334	20.334
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.410	6.611	8.021
Ammortamento dell'esercizio	-	3.118	3.118
Totale variazioni	1.410	3.493	4.903
Valore di fine esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	4.763	26.646	31.409
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.353	2.819	6.172
Valore di bilancio	1.410	23.827	25.237

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
310.911	289.263	21.648

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	19.184	584.155	24.120	627.459
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.566	310.266	18.364	338.196
Valore di bilancio	9.618	273.889	5.756	289.263
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	38.038	7.084	45.122
Ammortamento dell'esercizio	512	16.941	6.021	23.474
Totale variazioni	(512)	21.097	1.063	21.648
Valore di fine esercizio				
Costo	19.184	622.193	33.240	674.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.078	327.207	26.421	363.706
Valore di bilancio	9.106	294.986	6.819	310.911

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

	Dati
Ente erogatore	MPS LEASING
Contratto di leasing n.	01441422/001
Data contratto	31/10/2014
Bene utilizzato	RISONANZA MAGNETICA SIEMENS
Data versamento Maxicanone	31/10/2014
Importo maxicanone	271.250,00
N° rate complessive (escluso l'eventuale maxicanone)	83
Durata contratto in mesi	84
Periodicità del canone (Vale 1=mensile,2=bimest.,3,4,6,12)	1
Canoni Anticipati/posticipati 2)Ant./1)Post.	2

	Dati
Importo rata (netto Iva)	7.741,36
Data di entrata in funzione del bene	12/02/2015
Scadenza 1° canone ordinario	01/03/2015
Data riscatto del bene	01/02/2022
Importo richiesto per il riscatto	7.750,00
Costo sostenuto dal concedente (netto Iva)	775.000,00
Spese contrattuali	504,00
Aliquota IVA	22,00
Percentuale detraibilità Iva	2,00
Percentuale detraibilità II.DD	100,00
Eventuale importo limite	0,00
Aliquota di ammortamento virtuale	12,50
Calcolo amm. su base: 1) annuale 2) mensile	2,00
Numero di rate sospese in moratoria (0 per nessuna moratoria)	15
Data inizio moratoria (deve coincidere con scadenza di rata)	01/04/2020
	Importo
BENI RISCATTATI	
Importo del riscatto	0,00
Fondo ammortamento iscritto in contabilità	0,00
Valore netto contabile	0,00
Valore lordo beni riscattati	0,00
Periodo di ammortamento	71,00
Fondo ammortamento inizio esercizio	0,00
Fondo ammortamento fine esercizio	0,00
Valore netto beni riscattati	0,00
RICLASSIFICAZIONE OIC	
ATTIVITA'	
A) Contratti in corso	
a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	942.090,00
di cui fondo ammortamento	578.993,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	363.097,00
a2) beni acquistati nell'esercizio	0,00
a3) beni riscattati nell'esercizio	0,00
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	117.761,00
a5) rettifiche	0,00
a6) riprese di valore su beni	0,00
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	942.090,00
di cui fondo ammortamento	696.754,00
di cui rettifiche	0,00
di cui riprese di valore	0,00
Totale	245.336,00
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	60.091,00
B) Beni riscattati	

b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0,00
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	24.028,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	200.569,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	224.597,00
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	0,00
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	24.028,00
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0,00
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	49.472,00
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	151.097,00
di cui scadenti oltre 5 anni	0,00
Totale	200.569,00
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	72.137,00
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	56.813,00
E) effetto netto fiscale	15.851,00
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	40.962,00
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	103.849,00
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	117.761,00
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	0,00
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	11.726,00
Rettifiche / riprese su beni leasing	0,00
Effetto sul risultato ante imposte	-25.638,00
Rilevazione effetto fiscale	-7.153,00
Effetto sul risultato dell'esercizio	-18.485,00

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	942.090
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	117.761

La società ha ottenuto la sospensione delle rate di leasing prevista dall'articolo 56 del Decreto Legge n. 18/2020.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.362	5.362	

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

Partecipazioni

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.362	5.362	5.362
Totale crediti immobilizzati	5.362	5.362	5.362

Altre imprese			
---------------	--	--	--

Nella voce crediti verso altri, sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 5.362,00, i depositi cauzionali.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Altri	5.362						5.362
Totale	5.362						5.362

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	5.362	5.362
Totale	5.362	5.362

Attivo circolante

Rimanenze

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
130.709	140.285	(9.576)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	135.562	(23.591)	111.971	111.971
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.641	672	5.313	5.313

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	82	13.343	13.425	13.425
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	140.285	(9.576)	130.709	130.709

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	111.971	111.971
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.313	5.313
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.425	13.425
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	130.709	130.709

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019		30.413	30.413
Utilizzo nell'esercizio		30.413	30.413
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2020			

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
49.003	47.600	1.403

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	47.597	1.380	48.977
Denaro e altri valori in cassa	3	23	26
Totale disponibilità liquide	47.600	1.403	49.003

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
77.324	120.989	(43.665)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	793	193	986
Risconti attivi	120.196	(43.858)	76.338
Totale ratei e risconti attivi	120.989	(43.665)	77.324

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(341.494)	(276.099)	(65.395)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	10.200	-	-		10.200
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	-	1	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(86.299)	-		(86.299)
Utile (perdita) dell'esercizio	(286.299)	41.806	20.903	(265.396)	(265.396)
Totale patrimonio netto	(276.099)	(44.492)	20.903	(265.396)	(341.494)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.200	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(86.299)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	(76.098)	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.200	1.765	31.200	(481.441)	(438.276)

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi				195.142	195.142
- Decrementi		1.765	31.200		32.965
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(286.299)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.200			(286.299)	(276.099)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(86.298)	41.806	(44.492)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi				20.903	20.903
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(265.396)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.200		(86.298)	(265.396)	(341.494)

Fondi per rischi e oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
160.750	149.390	11.360

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	149.390
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.741
Utilizzo nell'esercizio	381
Totale variazioni	11.360
Valore di fine esercizio	160.750

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
697.976	743.138	(45.162)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	100.000	(100.000)	-	-	-
Debiti verso banche	97.029	85.408	182.437	71.786	110.651
Debiti verso fornitori	361.444	(38.932)	322.512	322.512	-
Debiti tributari	132.725	(1.527)	131.198	131.198	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.313	10.851	16.164	16.164	-
Altri debiti	46.627	(962)	45.665	45.665	-
Totale debiti	743.138	(45.162)	697.976	587.325	110.651

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

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	85.651	85.651	612.325	697.976

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	85.651	85.651	96.786	182.437
Debiti verso fornitori	-	-	322.512	322.512
Debiti tributari	-	-	131.198	131.198
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	16.164	16.164
Altri debiti	-	-	45.665	45.665
Totale debiti	85.651	85.651	612.325	697.976

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
81.314	7.404	73.910

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.404	73.910	81.314
Totale ratei e risconti passivi	7.404	73.910	81.314

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia che, a seguito della situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, la società ha ricevuto contributi in c/esercizio per € 2.000,00.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
913.930	1.019.289	(105.359)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	897.835	993.758	(95.923)
Altri ricavi e proventi	16.095	25.531	(9.436)
Totale	913.930	1.019.289	(105.359)

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	897.835
Totale	897.835

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	897.835
Totale	897.835

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.153.692	1.269.258	(115.566)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	29.985	24.956	5.029
Servizi	517.428	613.104	(95.676)
Godimento di beni di terzi	266.151	227.561	38.590
Salari e stipendi	145.921	116.339	29.582
Oneri sociali	42.873	33.622	9.251
Trattamento di fine rapporto	12.700	10.214	2.486

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Altri costi del personale		1.300	(1.300)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.118	620	2.498
Ammortamento immobilizzazioni materiali	23.474	17.303	6.171
Svalutazioni crediti attivo circolante		30.413	(30.413)
Oneri diversi di gestione	112.042	193.826	(81.784)
Totale	1.153.692	1.269.258	(115.566)

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(25.634)	(35.148)	9.514

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.193	4.379	(3.186)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(26.827)	(39.527)	12.700
Totale	(25.634)	(35.148)	9.514

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					1.193	1.193
Totale					1.193	1.193

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	1.182	(1.182)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:		1.182	(1.182)
IRES		160	(160)
IRAP		1.022	(1.022)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale		1.182	(1.182)

Informativa sulle perdite fiscali

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	10	9	1
Totale	10	9	1

	Numero medio
Impiegati	10
Totale Dipendenti	10

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Bilancio al 31/12/2020 chiude con un risultato negativo di € -265.396,00. Relativamente alla copertura della perdita di esercizio, gli amministratori in carica, come previsto dalla legge, convocheranno senza indugio l'assemblea straordinaria per deliberare l'azzeramento del capitale sociale, la copertura integrale della perdita di esercizio e la ricostituzione del capitale sociale nella misura che gli stessi riterranno congrua e sempre nei limiti di quanto previsto dalla legge. Riguardo alle perdite precedenti risultanti portate a nuovo nell'esercizio 2020, si precisa che le stesse, alla data di redazione del bilancio 2020, risultano già coperte integralmente mediante versamenti in conto capitale effettuati dai soci nel mese di gennaio 2021.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL.

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.

Presidente del Consiglio d'Amministrazione


Giuseppe Lotti

Dichiarazione di conformità del bilancio

LA SOTTOSCRITTA DOTT.SSA MARIA RITA UBALDI ISCRITTA ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI PERUGIA AL N. 559A QUALE INCARICATA DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 15/07/2021