

DATA CLINICA s.r.l.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA DEGLI ARTIGLIERI,N.33 36040 TORRI DI QUARTESOLO |
| Codice Fiscale | 00765000286 |
| Numero Rea | VI 141827 |
| P.I. | 01922240245 |
| Capitale Sociale Euro | 15.600 i.v. |
| Forma giuridica | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Laboratori di analisi cliniche |
| 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 | - | 893 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 636.887 | 478.319 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 25.736 | 24.675 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 662.623 | 503.887 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 14.068 | 1.359 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 267.414 | 190.987 |
| imposte anticipate | 94.854 | 13.949 |
| Totale crediti | 362.268 | 204.936 |
| IV - Disponibilità liquide | 511.323 | 466.421 |
| Totale attivo circolante (C) | 887.659 | 672.716 |
| D) Ratei e risconti | 67.676 | 30.825 |
| Totale attivo | 1.617.958 | 1.207.428 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 15.600 | 15.600 |
| III - Riserve di rivalutazione | 27.069 | 27.069 |
| IV - Riserva legale | 3.664 | 3.664 |
| VI - Altre riserve | 1 | 1 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 367.168 | 288.231 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 57.295 | 239.738 |
| Totale patrimonio netto | 470.797 | 574.303 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 148.000 | 145.000 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 120.191 | 109.811 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 576.458 | 320.689 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 243.868 | - |
| Totale debiti | 820.326 | 320.689 |
| E) Ratei e risconti | 58.644 | 57.625 |
| Totale passivo | 1.617.958 | 1.207.428 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.725.935 | 1.482.892 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 36.961 | 13.424 |
| Totale altri ricavi e proventi | 36.961 | 13.424 |
| Totale valore della produzione | 1.762.896 | 1.496.316 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 94.045 | 25.654 |
| 7) per servizi | 1.172.840 | 731.314 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 69.769 | 63.047 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 215.139 | 199.414 |
| b) oneri sociali | 65.528 | 61.010 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 14.913 | 15.335 |
| c) trattamento di fine rapporto | 14.913 | 15.335 |
| Totale costi per il personale | 295.580 | 275.759 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 40.941 | 32.946 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 893 | 894 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 40.048 | 32.052 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 40.941 | 32.946 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (12.709) | (53) |
| 14) oneri diversi di gestione | 27.598 | 30.062 |
| Totale costi della produzione | 1.688.064 | 1.158.729 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 74.832 | 337.587 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 577 | 5 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 577 | 5 |
| Totale altri proventi finanziari | 577 | 5 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 1.514 | 958 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 1.514 | 958 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (937) | (953) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 73.895 | 336.634 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 97.505 | 95.152 |
| imposte differite e anticipate | (80.905) | 1.744 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 16.600 | 96.896 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 57.295 | 239.738 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con Utile di € 57.295,07, arrotondato a € 57.295 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciareVi.

Si premette quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e di cui all'art. 2423 bis, comma 2, del Codice Civile;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale (art. 2424, comma 2 del Codice Civile).

Andamento della gestione

L'esercizio 2020 si è chiuso con risultati positivi, in aumento rispetto al precedente esercizio per volume d'affari e redditività, al netto delle componenti straordinarie. Una importante crescita ha riguardato le prestazioni di servizi nei confronti della clientela privata, relative agli esami per l'accertamento dei contagi da Covid 19. I ricavi complessivi hanno così raggiunto Euro 1.725.935, con un incremento del 17% rispetto all'esercizio precedente.

Nell'anno in corso la società ha portato a termine un importante piano di investimenti per rendere la sede di Torri di Quartesolo più moderna e dotata di idonee strutture di accesso e per ampliare l'offerta di servizi nell'ambito delle prestazioni mediche specialistiche. Tale intervento ha dato luogo alla contabilizzazione di spese di manutenzione per Euro 378.858, spese nell'esercizio.

Nei primi mesi dell'anno è proseguita la diffusione del virus Covid 19 che l'inoculazione dei vaccini provvederà gradualmente a contrastare. Allo stato è quindi prevedibile che l'andamento dell'esercizio in corso sarà sostanzialmente in linea con quello appena concluso.

Struttura e contenuto del bilancio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non sono stati applicati cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono manifestati errori rilevanti da correggere.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento ed eventualmente rivalutate in applicazione di specifiche norme di legge.

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.

La società si è avvalsa della facoltà di rivalutare i beni immobili di proprietà concessa dalla Legge n. 2/2009. La rivalutazione è stata eseguita per i soli fabbricati, con esclusione delle aree, nei limiti del valore di mercato determinato dagli amministratori in base al loro prudente apprezzamento.

La rivalutazione ha incrementato il valore dei fabbricati di € 300.000.

Si conferma che non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e che le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Ammortamenti

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

Immobilizzazioni immateriali

- concessioni e licenze: 3 anni

- spese impianto: 5 anni

- beni immateriali: 5 anni
 - avviamento: 5 anni
- Immobilizzazioni materiali
- immobili: 3%
 - macchine elettroniche: 20%-40%
 - attrezzatura specifica: 12,5%-25%
 - attrezzatura generica: 12%-20%
 - mobili e arredi: 10%
 - impianti generici: 15%
 - autovetture: 25%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite da materiali di consumo e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico .

Titoli

La società non ha titoli in portafoglio.

Partecipazioni

Le partecipazioni contabilizzate in bilancio sono valorizzate al costo.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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 le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte correnti d'esercizio sono contabilizzate fra i debiti, le imposte differite fra i fondi per rischi ed oneri.

Riconoscimento ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La società non ha in bilancio valori espressi in valuta diversa dall'Euro.

Altre informazioni

Non vi sono altre informazioni ritenute di rilievo da fornire.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale è stato interamente versato.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 150.800 | 900.330 | 24.675 | 1.075.805 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 149.907 | 422.011 | | 571.918 |
| Valore di bilancio | 893 | 478.319 | 24.675 | 503.887 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 184.200 | 1.098 | 185.298 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 14.416 | (37) | 14.379 |
| Ammortamento dell'esercizio | 893 | 40.048 | | 40.941 |
| Totale variazioni | (893) | 158.568 | 1.061 | 158.736 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 150.800 | 1.084.530 | 25.736 | 1.261.066 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 150.800 | 447.643 | | 598.443 |
| Valore di bilancio | - | 636.887 | 25.736 | 662.623 |

Immobilizzazioni materiali

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 10 della Legge n. 342/2000 si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020 sulle quali sono state eseguite rivalutazioni. Non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa. Il valore storico è stato aggiornato con le spese incrementative contabilizzate nell'anno.

| Beni | Valore storico | Rivalutazione D.L. 185/2008 | Totale |
|-------------------|----------------|-----------------------------|---------|
| Fabbricati | 453.717 | 300.000 | 753.717 |
| Totale | 453.717 | 300.000 | 753.717 |

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio la società non ha richiesto né ricevuto contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

| | Importo |
|---|---------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 41.523 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | 5.932 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 29.182 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | 487 |

Immobilizzazioni finanziarie

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1.098 | 1.098 |
| Totale variazioni | 1.098 | 1.098 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 1.098 | 1.098 |
| Valore di bilancio | 1.098 | 1.098 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Trattasi di crediti immobilizzati per depositi cauzionali.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 24.675 | (37) | 24.638 | 24.638 |
| Totale crediti immobilizzati | 24.675 | (37) | 24.638 | 24.638 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|--|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 1.098 |
| Crediti verso altri | 24.638 |

Attivo circolante

Rimanenze

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 1.359 | 12.709 | 14.068 |
| Totale rimanenze | 1.359 | 12.709 | 14.068 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 | 101.202 | 51.211 | 152.413 | 152.413 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 89.019 | 9.830 | 98.849 | 98.849 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 13.949 | 80.905 | 94.854 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 767 | 15.386 | 16.153 | 16.153 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 204.936 | 157.333 | 362.268 | 267.415 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti. Il fondo, nel corso dell'esercizio, essendo ritenuto congruo non è stato movimentato:

| Descrizione | F.do svalutaz. crediti |
|---------------------------------|------------------------|
| Saldo inizio esercizio | 11.616 |
| Utilizzo nell'esercizio | 0 |
| Accantonamento dell'esercizio | 0 |
| Saldo al termine dell'esercizio | 11.616 |

Disponibilità liquide

La consistenza delle disponibilità liquide è la seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 460.935 | 45.499 | 506.434 |
| Denaro e altri valori in cassa | 5.486 | (597) | 4.889 |
| Totale disponibilità liquide | 466.421 | 44.902 | 511.323 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 30.825 | 36.851 | 67.676 |
| Totale ratei e risconti attivi | 30.825 | 36.851 | 67.676 |

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|----------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 15.600 | - | - | | 15.600 |
| Riserve di rivalutazione | 27.069 | - | - | | 27.069 |
| Riserva legale | 3.664 | - | - | | 3.664 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 1 | - | - | | 1 |
| Totale altre riserve | 1 | - | - | | 1 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 288.231 | 239.738 | 288.231 | | 367.168 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 239.738 | - | 239.738 | 57.295 | 57.295 |
| Totale patrimonio netto | 574.303 | 239.738 | 527.969 | 57.295 | 470.797 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità.

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |
|------------------------------------|----------------|------------------------------|-------------------|--|
| | | | | per altre ragioni |
| Capitale | 15.600 | | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 27.069 | A - B - C* | 27.069 | - |
| Riserva legale | 3.664 | A - B | - | - |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 1 | | - | - |
| Totale altre riserve | 1 | A - B - C | 1 | - |
| Utili portati a nuovo | 367.168 | A - B - C | 367.168 | 598.000 |
| Totale | 413.502 | | 394.238 | 598.000 |
| Residua quota distribuibile | | | 394.238 | |

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

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 145.000 | 145.000 |
| Variations nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 15.000 | 15.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | 12.000 | 12.000 |
| Totale variazioni | 3.000 | 3.000 |
| Valore di fine esercizio | 148.000 | 148.000 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio gli utilizzi ad erogazioni.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La variazione è così costituita.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 109.811 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 14.913 |
| Utilizzo nell'esercizio | (4.533) |
| Totale variazioni | 120.191 |
| Valore di fine esercizio | 120.191 |

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 e dei versamenti a fondi di previdenza integrativa.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Di seguito si evidenzia l'agevolazione COVID 19 relativa all'abbuono del pagamento del primo acconto IRAP per l'anno 2020, di cui la Società ha usufruito: Euro 3.138.-.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | - | 261.368 | 261.368 | 17.500 | 243.868 | 170.882 |
| Debiti verso fornitori | 178.130 | 227.737 | 405.867 | 405.867 | - | - |
| Debiti tributari | 124.050 | 7.816 | 131.866 | 131.866 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 13.972 | 2.746 | 16.718 | 16.718 | - | - |
| Altri debiti | 4.537 | (29) | 4.508 | 4.508 | - | - |
| Totale debiti | 320.689 | 499.637 | 820.326 | 576.459 | 243.868 | 170.882 |

I debiti verso banche sono relativi ad un finanziamento ipotecario di iniziali Euro 250.000.- della durata di anni 15 stipulato per far fronte alle spese di ristrutturazione degli immobili di proprietà oltre ad un finanziamento per acquisto di un autovettura per Euro 14.500.-.

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

La società ha in corso un finanziamento ipotecario di iniziali Euro 250.000.-, della durata di anni 15, acceso per far fronte alle spese di ristrutturazione degli immobili di proprietà.

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-----------|--|------------------------------------|---|--|---------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 170.882 | 246.417 | 246.417 | 573.909 | 820.326 |

Ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 57.625 | (8.086) | 49.539 |
| Risconti passivi | - | 9.105 | 9.105 |
| Totale ratei e risconti passivi | 57.625 | 1.019 | 58.644 |

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione è il seguente:

| DESCRIZIONE | 2020 | 2019 | VARIAZIONE |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 1.725.935 | 1.482.892 | 243.043 |
| Variazioni rimanenze prodotti | 0 | 0 | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | |
| Altri ric. e prov. (esclusi contrib. In cto/es.) | 36.961 | 13.424 | 23.537 |
| Altri ric. e prov. (contrib. In cto/es.) | 0 | 0 | |
| Totale | 1.762.896 | 1.496.316 | 266.580 |

Costi della produzione

I costi della produzione, con le variazioni rispetto all'esercizio precedente, sono i seguenti.

| DESCRIZIONE | 2020 | 2019 | VARIAZIONE |
|---|-----------|---------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 94.045 | 25.654 | 68.391 |
| Servizi | 1.172.840 | 731.314 | 441.526 |
| Godimento di beni di terzi | 69.769 | 63.047 | 6.722 |
| Salari e stipendi | 215.139 | 199.414 | 15.725 |
| Oneri sociali | 65.528 | 61.010 | 4.518 |
| Trattamento di fine rapporto | 14.913 | 15.335 | -422 |
| Trattamento quiescenza e simili | 0 | 0 | 0 |
| Altri costi del personale | 0 | 0 | 0 |
| Amm.to immobilizzazioni immateriali | 893 | 894 | -1 |
| Amm.to immobilizzazioni materiali | 40.048 | 32.052 | 7.996 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| Svalutazione crediti attivo circolante | 0 | 0 | 0 |
| Variazione rimanenze materie prime | -12.709 | -53 | -12.656 |
| Accantonamento per rischi | 0 | 0 | 0 |
| Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| Oneri diversi di gestione | 27.598 | 30.062 | -2.464 |

Proventi e oneri finanziari

| DESCRIZIONE PROVENTI | 2020 | 2019 | VARIAZIONE |
|--|------|------|------------|
| Da partecipazione | 0 | 0 | 0 |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |

| DESCRIZIONE PROVENTI | 2020 | 2019 | VARIAZIONE |
|---|------|------|------------|
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 |
| Proventi diversi dai precedenti | 577 | 5 | 572 |

| DESCRIZIONE ONERI | 2020 | 2019 | VARIAZIONE |
|------------------------------------|-------|------|------------|
| Oneri fin. Da imp. Controll./coll. | 0 | 0 | 0 |
| Interessi e altri oneri finanziari | 1.514 | 958 | 556 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 1.514 |
| Totale | 1.514 |

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

La società nel corso dell'anno ha sostenuto spese rilevanti e non ricorrenti per l'ammodernamento e la trasformazione dei beni immobili in Comune di Torri di Quartesolo, ove è localizzata la propria sede principale, per un importo di Euro 378.858, contabilizzato quale costo di esercizio.

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

Le imposte accantonate sono così costituite:

| | |
|-------------------|--------------------|
| IRES | € 94.367,00 |
| IRAP | € 3.138,00 |
| Imposte differite | € -80.905,00 |
| Totale | € 16.600,00 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate: a) le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni; b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|----------|---------|
| A) Differenze temporanee | | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 388.119 | 50.000 |
| Differenze temporanee nette | 388.119 | 50.000 |
| B) Effetti fiscali | | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (12.000) | (1.949) |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | (81.149) | 244 |

| | IRES | IRAP |
|---|----------|---------|
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | (93.149) | (1.705) |

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatesi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES | Aliquota IRAP | Effetto fiscale IRAP |
|--|--|--|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Ammortamento avviamento | 50.000 | (6.250) | 43.750 | 24,00% | 10.500 | 3,90% | 1.705 |
| Spese ammodernamento e trasformazione rateizzate | - | 344.369 | 344.369 | 24,00% | 82.649 | - | - |
| Totale | 50.000 | 338.119 | 388.119 | 24,00% | 93.149 | 3,90% | 1.705 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|-----------|--------------|
| Impiegati | 11 |

La forza lavoro è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

| | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 72.840 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha i seguenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

| | Importo |
|--------------|---------|
| Impegni | 29.182 |
| Garanzie | 246.417 |
| di cui reali | 246.417 |

Gli impegni si riferiscono alle rate non scadute relative al contratto di leasing in corso determinate in base agli accordi contrattuali. Le garanzie reali si riferiscono all'ipoteca concessa a fronte del finanziamento bancario stipulato con Banca del Veneto Centrale, indicate per l'importo residuo del debito alla fine dell'esercizio.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha in bilancio patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, si rappresenta che le eventuali operazioni con parti correlate sono state poste in essere a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si informa che la società non è parte di accordi di alcun genere non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, si informa che dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi di rilievo di carattere patrimoniale, finanziario ed economico.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si comunica che la società non è parte di alcun contratto avente ad oggetto strumenti finanziari derivati.

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

In riferimento alle informazioni richieste si precisa che la società ha maturato nel 2020 il diritto a crediti di imposta sugli investimenti, di cui alle leggi 160/2019 e 178/2020, per complessivi € 9.978, contabilizzati a ricavi diversi per la quota di competenza dell'esercizio pari ad € 872,50.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare a nuovo l'utile d'esercizio di € 57.295,07, arrotondato a € 57.295 in sede di redazione del bilancio.

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.

Signori Soci,

Vi invito ad approvare il bilancio al 31 dicembre 2020 e la nota integrativa così come Vi sono stati sottoposti.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(ALESSANDRO BURUL).

Dichiarazione di conformità del bilancio

“Il sottoscritto dott. Paolo De Mattia, 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.”