

LAB. BIOANALITICO DELTA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CLARA MAFFEI 14 24121 BERGAMO BG
Codice Fiscale	01255600163
Numero Rea	Bergamo 187491
P.I.	01255600163
Capitale Sociale Euro	16.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012 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	4.782	2.231
II - Immobilizzazioni materiali	109.444	96.225
III - Immobilizzazioni finanziarie	161.697	161.697
Totale immobilizzazioni (B)	275.923	260.153
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	19.477	15.721
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	358.110	272.295
Totale crediti	358.110	272.295
IV - Disponibilità liquide	324.778	305.604
Totale attivo circolante (C)	702.365	593.620
D) Ratei e risconti	8.332	11.815
Totale attivo	986.620	865.588
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.000	16.000
IV - Riserva legale	3.200	3.200
VI - Altre riserve	399.780	399.780
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	71.720	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.022	71.720
Totale patrimonio netto	508.722	490.700
B) Fondi per rischi e oneri	3.027	3.027
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	138.119	170.245
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	331.703	196.235
Totale debiti	331.703	196.235
E) Ratei e risconti	5.049	5.381
Totale passivo	986.620	865.588

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.079.097	1.056.254
5) altri ricavi e proventi		
altri	674	2.872
Totale altri ricavi e proventi	674	2.872
Totale valore della produzione	1.079.771	1.059.126
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	220.279	263.359
7) per servizi	485.094	407.520
8) per godimento di beni di terzi	43.192	44.307
9) per il personale		
a) salari e stipendi	161.483	161.420
b) oneri sociali	48.786	48.574
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.197	14.752
c) trattamento di fine rapporto	14.197	14.752
Totale costi per il personale	224.466	224.746
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	13.243	11.680
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.899	1.434
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.344	10.246
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.243	11.680
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.756)	2.563
14) oneri diversi di gestione	74.820	7.926
Totale costi della produzione	1.057.338	962.101
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.433	97.025
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.669	92
Totale proventi diversi dai precedenti	1.669	92
Totale altri proventi finanziari	1.669	92
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	52	824
Totale interessi e altri oneri finanziari	52	824
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.617	(732)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.050	96.293
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.028	24.573
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.028	24.573
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.022	71.720

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.022	71.720
Imposte sul reddito	6.028	24.573
Interessi passivi/(attivi)	(1.617)	732
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	22.433	97.025
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	13.243	11.680
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	14.197	14.752
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	27.440	26.432
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	49.873	123.457
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.756)	2.563
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(71.050)	(54.473)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	93.911	(1.009)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.483	482
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(332)	1.247
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	55.007	(3.142)
Totale variazioni del capitale circolante netto	77.263	(54.332)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	127.136	69.125
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.617	(732)
(Imposte sul reddito pagate)	(34.244)	(20.599)
Altri incassi/(pagamenti)	(46.323)	(4.075)
Totale altre rettifiche	(78.950)	(25.406)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	48.186	43.719
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(23.563)	(2.922)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.450)	(3.325)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(20.312)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(29.013)	(26.559)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	19.173	17.162
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	265.665	277.034
Danaro e valori in cassa	39.939	11.408
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	305.604	288.442
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	305.913	265.665

Danaro e valori in cassa	18.865	39.939
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	324.778	305.604

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni finanziarie

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze finali di materiale di consumo sono valutate con il metodo del costo medio ponderato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	265.665	40.248	305.913
Danaro ed altri valori in cassa	39.939	-21.074	18.865
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	305.604	19.174	324.778
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	305.604	19.174	324.778
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	305.604	19.174	324.778

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	1.056.254		1.079.097	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	265.922	25,18	216.523	20,07
Costi per servizi e godimento beni di terzi	451.827	42,78	528.286	48,96
VALORE AGGIUNTO	338.505	32,05	334.288	30,98
Ricavi della gestione accessoria	2.872	0,27	674	0,06
Costo del lavoro	224.746	21,28	224.466	20,80
Altri costi operativi	7.926	0,75	74.820	6,93
MARGINE OPERATIVO LORDO	108.705	10,29	35.676	3,31
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	11.680	1,11	13.243	1,23
RISULTATO OPERATIVO	97.025	9,19	22.433	2,08
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-732	-0,07	1.617	0,15
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	96.293	9,12	24.050	2,23
Imposte sul reddito	24.573	2,33	6.028	0,56
Utile (perdita) dell'esercizio	71.720	6,79	18.022	1,67

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	118.945	534.032	161.697	814.674
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116.714	437.806		554.520
Valore di bilancio	2.231	96.225	161.697	260.153
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.450	23.563	-	29.013
Ammortamento dell'esercizio	2.899	10.344		13.243
Totale variazioni	2.551	13.219	-	15.770
Valore di fine esercizio				
Costo	124.395	557.595	161.697	843.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.613	448.150		567.763
Valore di bilancio	4.782	109.444	161.697	275.923

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.231	5.450	2.899	4.782
Arrotondamento				
Totali	2.231	5.450	2.899	4.782

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	78.697		4.818	73.879
Impianti e macchinario	986		400	586
Attrezzature industriali e commerciali	8.962	2.329	1.962	9.329
Altri beni	7.580	21.233	3.163	25.650
- Mobili e arredi	184		66	118
- Macchine di ufficio elettroniche	7.395	21.233	3.097	25.531
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	96.225	23.562	10.343	109.444

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.721	3.756	19.477
Totale rimanenze	15.721	3.756	19.477

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	261.590	71.050	332.640	332.640
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.125	17.180	19.305	19.305
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.580	(2.415)	6.165	6.165
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	272.295	85.815	358.110	358.110

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES/IRPEF		17.815	17.815
Crediti IRAP		1.490	1.490
Crediti IVA	2.125	-2.125	
Totali		17.180	19.305

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	265.665	40.248	305.913
Denaro e altri valori in cassa	39.939	(21.074)	18.865

Totale disponibilità liquide	305.604	19.174	324.778
-------------------------------------	---------	--------	---------

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.815	(3.483)	8.332
Totale ratei e risconti attivi	11.815	(3.483)	8.332

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 508.722 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	16.000	-			16.000
Riserva legale	3.200	-			3.200
Altre riserve					
Riserva straordinaria	399.086	-			399.086
Varie altre riserve	694	-			694
Totale altre riserve	399.780	-			399.780
Utili (perdite) portati a nuovo	0	71.720			71.720
Utile (perdita) dell'esercizio	71.720	71.720		18.022	18.022
Totale patrimonio netto	490.700	143.440		18.022	508.722

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	16.000			-
Riserva legale	3.200	U	A B	3.200
Altre riserve				
Riserva straordinaria	399.086	U	A B C	399.086
Varie altre riserve	694			-
Totale altre riserve	399.780			399.086
Utili portati a nuovo	71.720			-
Totale	490.700			402.286

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile				3.200
Residua quota distribuibile				399.086

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

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	170.245
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.197
Utilizzo nell'esercizio	46.323
Totale variazioni	(32.126)
Valore di fine esercizio	138.119

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	152.253	93.911	246.164	246.164
Debiti tributari	14.574	(8.831)	5.743	5.743
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.678	(411)	8.267	8.267
Altri debiti	20.731	50.798	71.529	71.529
Totale debiti	196.235	135.468	331.703	331.703

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	8.911	-8.911	
Erario c.to IVA		264	264
Erario c.to ritenute dipendenti	4.897	-2.090	2.807
Imposte sostitutive		39	39
Debiti per altre imposte	766	1.867	2.633
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	14.574	-8.831	5.743

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	8.678	8.267	-411
Totale debiti previd. e assicurativi	8.678	8.267	-411

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

Si precisa che non risultano iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.381	(332)	5.049
Totale ratei e risconti passivi	5.381	(332)	5.049

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.056.254	1.079.097	22.843	2,16
Altri ricavi e proventi	2.872	674	-2.198	-76,53
Totali	1.059.126	1.079.771	20.645	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	263.359	220.279	-43.080	-16,36
Per servizi	407.520	485.094	77.574	19,04
Per godimento di beni di terzi	44.307	43.192	-1.115	-2,52
Per il personale:				
a) salari e stipendi	161.420	161.483	63	0,04
b) oneri sociali	48.574	48.786	212	0,44
c) trattamento di fine rapporto	14.752	14.197	-555	-3,76
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.434	2.899	1.465	102,16
b) immobilizzazioni materiali	10.246	10.344	98	0,96
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	2.563	-3.756	-6.319	-246,55
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	7.926	74.820	66.894	843,98
Arrotondamento				
Totali	962.101	1.057.338	95.237	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	24.573	-18.545	-75,47	6.028
Totali	24.573	-18.545		6.028

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Altri dipendenti	7
Totale Dipendenti	7

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, eccezione fatta per il permanere della situazione pandemica indotta dal COVID-19, in relazione alla quale la società continua a mettere in atto tutte le attività necessari per garantire la continuazione dell'attività in piena sicurezza, sia per i lavoratori dipendenti che per i clienti.

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 informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a nuovo	18.022
Totale	18.022

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto alcuna partecipazione comportante una responsabilità illimitata.

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

GABRIELI ROBERTA

La sottoscritta GABRIELI ROBERTA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.