

STUDIO KINESITERAPICO TORINESE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO, CORSO FRANCIA, 333 /5/C
Codice Fiscale	03014420016
Numero Rea	TORINO 674884
P.I.	03014420016
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
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	571	571
II - Immobilizzazioni materiali	3.144.398	3.055.122
III - Immobilizzazioni finanziarie	50	50
Totale immobilizzazioni (B)	3.145.019	3.055.743
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.584	4.096
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	399.650	391.163
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.646	1.646
imposte anticipate	26.927	-
Totale crediti	428.223	392.809
IV - Disponibilità liquide	108.464	215.642
Totale attivo circolante (C)	544.271	612.547
D) Ratei e risconti	4.614	28.371
Totale attivo	3.693.904	3.696.661
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	3.757	3.757
VI - Altre riserve	1	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.055.623	2.093.738
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.681	11.885
Totale patrimonio netto	2.078.262	2.119.581
B) Fondi per rischi e oneri	36.508	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	309.417	283.877
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.151.213	1.244.522
Totale debiti	1.151.213	1.244.522
E) Ratei e risconti	118.504	48.681
Totale passivo	3.693.904	3.696.661

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.500.272	1.836.763
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	9.075	-
Totale altri ricavi e proventi	1.450	9.748
Totale valore della produzione	10.525	9.748
B) Costi della produzione	1.510.797	1.846.511
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	39.944	20.441
7) per servizi	620.990	761.218
8) per godimento di beni di terzi	8.005	5.045
9) per il personale		
a) salari e stipendi	563.939	599.168
b) oneri sociali	164.768	207.622
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.185	50.316
c) trattamento di fine rapporto	46.880	50.140
e) altri costi	305	176
Totale costi per il personale	775.892	857.106
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	125.823
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	2.565
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	123.258
Totale ammortamenti e svalutazioni	-	125.823
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.488)	(2.990)
14) oneri diversi di gestione	38.439	40.011
Totale costi della produzione	1.479.782	1.806.654
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	31.015	39.857
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	180	1.143
Totale proventi diversi dai precedenti	180	1.143
Totale altri proventi finanziari	180	1.143
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.933	21.000
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.933	21.000
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.753)	(19.857)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.262	20.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	8.115
imposte differite e anticipate	9.581	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.581	8.115
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.681	11.885

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

Nota integrativa, parte iniziale

Formato del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è redatto in conformità allo standard XBRL (Extensible Business Reporting Language) obbligatorio alla data di formazione del presente documento.

Premesse

La presente nota integrativa è redatta secondo le modalità di cui agli articoli 2427 e 2435-bis del Codice Civile, ricorrendone le condizioni (Bilancio in forma abbreviata). La società non è quindi tenuta alla redazione del rendiconto finanziario e della relazione sulla gestione. Le eventuali informazioni richieste da altre disposizioni di legge sono contenute nel presente documento.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di predisposizione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Gli effetti derivanti dalla prima adozione delle norme del DLgs. 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali vanno imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31-12-2020 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto. 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.

La Società, ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7 del Codice Civile, si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C.

Sono stati inoltre tenuti in considerazione i principi contabili, applicabili ad una impresa in funzionamento, suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

I criteri adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 C.C. salvo deroghe concesse dalla legge e sono in linea con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Le valutazioni sono ispirate a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Non sono intervenute speciali ragioni che rendessero necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4°, e all'art. 2423 bis, comma 2° C.C. salvo quanto previsto dall'art. 60 DL 104/2020.

Gli ammontari delle voci di Bilancio di esercizio sono perfettamente comparabili con quelli delle voci di Bilancio dell'esercizio precedente, e laddove ciò non era possibile si è operato in modo tale da raggiungere la comparabilità dei dati ai sensi dell'art. 2423 ter, n. 5, C.C., senza derogare ai principi poi enunziati dall'art. 2423 bis.

Il Bilancio e la nota integrativa sono redatte nel rispetto della normativa civilistica e dei principi contabili, in unità di Euro, senza cifre decimali, ai sensi dell'art. 2423 C.C..

Non vi sono stati compensi di partite né sono stati effettuati raggruppamenti di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, ma si è seguito lo schema imposto dall'art. 2424 e 2425 del C.C.; peraltro le voci relative al piano dei conti aziendale che sono confluite nella formazione delle voci di Bilancio, fedeli allo schema del C.C. (art. 2424 – 2425), sono commentate nella parte apposita della nota integrativa, dove sono esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo. In particolare per i fondi sono evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi.

Deroghe

Non si sono verificate situazioni tali da ravvisare incompatibilità tra le disposizioni del Codice Civile e la corretta applicazione dei postulati di Bilancio.

Contenuti

La presente nota integrativa è stata predisposta con i seguenti contenuti:
Informazioni di carattere generale;

Informazioni sui criteri di valutazione;
Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo;
Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo;
Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico;
Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile.

Informazioni di carattere generale

Il bilancio chiuso al 31-12-2020 evidenzia un risultato d'esercizio pari ad € 8.681, e imposte differite ed anticipate per un totale netto di € 9.581, mentre non vi è stato lo stanziamento di ammortamenti come meglio precisato nel prosieguo ai sensi del DL 104/2020.

Il risultato evidenziato (ma può dirsi per il bilancio nel suo complesso) rileva una contrazione rispetto al 2019 dovuta all'emergenza sanitaria Covid19 che ha caratterizzato l'intero esercizio 2020.

L'anno 2020 è infatti stato segnato dall'emergenza epidemiologica Covid-19 che ha imposto a molte attività commerciali e produttive il blocco dell'attività mirato alla tutela della salute pubblica, ed il nostro poliambulatorio ha particolarmente sofferto per queste chiusure e per la successiva drastica riduzione dell'attività legata ai timori generalizzati delle persone negli spostamenti. Tuttavia, nonostante la ridotta attività abbiamo sostenuto ingenti costi finalizzati al rispetto delle normative sanitarie via via vigenti e ciò appare evidente dal confronto del bilancio 2019 con quello 2020.

La struttura è infatti stata chiusa per il periodo di lockdown per evitare qualsiasi rischio in capo al personale, agli operatori, nonché ai pazienti. Anche dopo la riapertura l'afflusso di pubblico è stato comunque molto ridotto, a causa dei timori ingenerati dal potenziale rischio di contagio in luoghi aperti al pubblico.

Tutto ciò si è inevitabilmente riverberato sul fatturato, il quale ha subito una significativa contrazione, per contro si è cercato di contenere i costi facendo ricorso sia alla cassa integrazione (ove possibile) sia riducendo gli orari di apertura della struttura, stante lo scarso afflusso di pubblico. Purtroppo, nonostante ciò, il livello di costi è rimasto elevato, stante la necessità di provvedere alle migliorie di prevenzione anticontagio imposte dai protocolli governativi. Ciò ha portato ovviamente ad una minore efficienza operativa, la quale ha comunque avuto effetti negativi sul risultato d'esercizio.

Dopo la chiusura dell'esercizio al 31-12-2020 si rileva il permanere dell'emergenza epidemiologica, seppur con risvolti meno impattanti sulle attività economiche rispetto al precedente esercizio, tuttavia ciò rende difficoltoso effettuare delle previsioni per l'andamento del resto dell'esercizio 2021. Non sono al momento state identificate significative incertezze, (stante anche l'attuale difficoltà predittiva in relazione all'evoluzione dell'emergenza sanitaria in atto), sulla capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Dopo la chiusura dell'esercizio al 31-12-2020 e sino a oggi, a parte quanto sopra esposto, non si sono verificati fatti di rilievo.

Si segnala che, ai sensi dell'art. 106 del DL 17/3/2020, n. 183, si procede con l'approvazione del bilancio 2020 a 180 giorni dalla data di riferimento.

Ai fini dell'esonero dalla redazione 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 azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che non sono state acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona; non ricorrono inoltre casistiche segnalabili ai sensi dei punti 22 bis e 22 ter dell'art. 2427 C.C.

Si ritiene che quanto sopra esposto possa soddisfare quanto richiesto dall'art. 2435 bis C.C.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuità aziendale. Salvo le deroghe esposte poco oltre, essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	71.587	4.611.228	50	4.682.865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.016	1.556.106		1.627.122
Valore di bilancio	571	3.055.122	50	3.055.743
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	85.294	-	85.294
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	0	-		-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	-	-	-
Altre variazioni	0	3.982	-	3.982
Totale variazioni	0	89.276	-	89.276
Valore di fine esercizio				
Costo	71.587	4.703.396	50	4.775.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.016	1.558.998		1.630.014
Valore di bilancio	571	3.144.398	50	3.145.019

Si segnala che tenuto conto delle forti restrizioni e riduzioni di attività dovute all'emergenza sanitaria Covid-19, ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 60 del DL 104/2020, in deroga alle regole di ammortamento previste dal codice civile e dettagliate dai principi OIC, di azzerare completamente le quote di ammortamento per l'anno di imposta 2020, senza tuttavia andare a incidere sul loro valore di iscrizione. Ciò è comunque anche correlato all'effettivo significativo minore utilizzo di tutta la struttura nel suo complesso.

Pertanto nel bilancio in esame non vi è l'imputazione di alcuna quota a titolo di ammortamento dell'esercizio.

Come meglio specificato nelle rispettive parti della presente nota integrativa, a fronte della non imputazione in bilancio ci si è comunque potuti avvalere della deduzione fiscale relativa agli ammortamenti non stanziati e, a fronte di ciò sono state stanziati ad apposito fondo le imposte differite relative. Ancora, ai sensi del medesimo art. 60 DL 104/2020, in sede di destinazione del risultato d'esercizio si provvederà a vincolare il valore dell'ammortamento dedotto e non stanziato, al netto del fondo imposte differite, ad apposita riserva in sospensione di imposta.

Attivo circolante

Rimanenze

Per la natura dell'attività societaria non esistono rimanenze di merci, ma soltanto scorte di materiali di consumo che sono state valutate all'ultimo costo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.096	3.488	7.584
Totale rimanenze	4.096	3.488	7.584

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati iscritti secondo il valore di presumibile realizzo operando una svalutazione del valore nominale mediante iscrizione di apposito fondo.

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	380.204	(6.834)	373.370	373.370	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.341	5.785	18.126	16.480	1.646
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	26.927	26.927		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	264	9.536	9.800	9.800	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	392.809	35.414	428.223	399.650	1.646

I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
6.635		5.009	1.626

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	373.370	373.370
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.126	18.126
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	26.927	26.927
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.800	9.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	428.223	428.223

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	155.479	(98.626)	56.853
Denaro e altri valori in cassa	60.163	(8.552)	51.611

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	215.642	(107.178)	108.464

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	50	(17)	33
Risconti attivi	28.321	(23.740)	4.581
Totale ratei e risconti attivi	28.371	(23.757)	4.614

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.200	0	0	0	0	0		10.200
Riserva legale	3.757	0	0	0	0	0		3.757
Altre riserve								
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	0		1
Totale altre riserve	1	0	0	0	0	0		1
Utili (perdite) portati a nuovo	2.093.738	50.000	-	11.885	-	-		2.055.623
Utile (perdita) dell'esercizio	11.885	-	11.885	-	-	-	8.681	8.681
Totale patrimonio netto	2.119.581	50.000	11.885	11.885	-	-	8.681	2.078.262

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal numero 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200	Capitale		-
Riserva legale	3.757	Utili	A-B	3.757
Altre riserve				
Varie altre riserve	1			-
Totale altre riserve	1			-
Utili portati a nuovo	2.055.623	Utili	A-B-C	-
Totale	2.069.581			3.757
Residua quota distribuibile				3.757

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
Totale	1

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

Si segnala che, a seguito della sospensione degli ammortamenti ex DL 104/2020, adottata nell'esercizio che si chiude al 31-12-2020, in sede di destinazione del risultato dell'esercizio verrà vincolata una riserva in sospensione di imposta di ammontare pari all'ammortamento non imputato in bilancio per effetto della deroga applicata, al netto del fondo imposte differite già stanziato ai sensi della medesima norma.

L'ammontare delle riserve che verranno vincolate è così determinato:

Ammortamenti deducibili non stanziati in bilancio	€ 130.853
(meno) Imposte differite iscritte sugli ammortamenti dedotti	(€ 36.508)
Totale riserve da vincolare alla sospensione di imposta	€ 94.345

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	36.508	36.508
Totale variazioni	36.508	36.508
Valore di fine esercizio	36.508	36.508

Si tratta delle imposte differite calcolate sugli ammortamenti sospesi ai sensi del disposto dell'art. 60 DL 104/2020.

Ammortamenti non stanziati in bilancio ma dedotti fiscalmente	€ 130.853
imposte differite IRES 24%	€ 31.405
imposte differite IRAP 3,9%	€ 5.103
TOTALE IMPOSTE DIFFERITE	€ 36.508

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente (art.2120 c.c.) e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	283.877
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.788
Utilizzo nell'esercizio	17.248
Totale variazioni	25.540
Valore di fine esercizio	309.417

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.062.804	(67.243)	995.561	995.561
Debiti verso fornitori	76.763	(2.463)	74.300	74.300
Debiti tributari	30.104	(10.027)	20.077	20.077
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.997	(5.471)	27.526	27.526
Altri debiti	41.854	(8.105)	33.749	33.749
Totale debiti	1.244.522	(93.309)	1.151.213	1.151.213

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	995.561	995.561
Debiti verso fornitori	74.300	74.300
Debiti tributari	20.077	20.077
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.526	27.526
Altri debiti	33.749	33.749
Debiti	1.151.213	1.151.213

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	48.681	69.823	118.504
Totale ratei e risconti passivi	48.681	69.823	118.504

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

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

Per quanto non ritenute significative, si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dall'art. 2427 del c. c circa la ripartizione dei ricavi per categoria.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per prestazioni vs ASL	1.129.420
Ricavi da corrispettivi	105.541
Ricavi da fatture	265.311
Totale	1.500.272

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Per quanto non ritenute significative, si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dall'art. 2427 del c. c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.500.272
Totale	1.500.272

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.836.763	- 336.491	1.500.272
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	9.748	777	10.525
Totale del valore della produzione	1.846.511	- 335.714	1.510.797

Si vuole evidenziare che rispetto al 2019, per i motivi in precedenza esplicitati in tema di emergenza sanitaria da Covid-19, l'impatto sul fatturato è stato significativo pesando per circa un 22,4% di calo.

Costi della produzione

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.441	19.503	39.944
7) Per servizi	761.218	- 140.228	620.990
8) Per godimento di beni di terzi	5.045	2.960	8.005
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	599.168	- 35.229	563.939
b) Oneri sociali	207.622	- 42.854	164.768
c) Trattamento di fine rapporto	50.140	- 3.260	46.880
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	176	129	305
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.565	- 2.565	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	123.258	- 123.258	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 2.990	- 498	- 3.488
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	40.011	- 1.572	38.439
Totale dei costi della produzione	1.806.654	- 326.872	1.479.782

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	1
ARROTONDAMENTI ATTIVI	171
ABBUONI ATTIVI FINANZIARI	8

Totale: 180

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	173
ONERI BANCARI FINANZIARI	67
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	12.276
INTERESSI PASSIVI DI MORA	3
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	348
INTERESSI PASSIVI SU RAVVEDIMENTO OPEROSO	35
INTERESSI PASSIVI DEDUCIBILI SU IMPOSTE	32
Differenze di arrotondamento	- 1

Totale: 12.933

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto sia della eventuale insorgenza di fiscalità differita, sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in più esercizi, qualora questi siano rilevanti.

Imposte dell'esercizio

PROSPETTO DEL RISULTATO FISCALE AL 31/12/2020			
UTILE DI BILANCIO		€	8.681
A SOMMARSÌ:		€	29.135
80% assicurazione autovettura	€	874	
80% bollo autovettura	€	818	
ammende e multe	€	36	
20% spese telefoniche	€	1.806	
spese di rappresentanza 2020	€	2.205	
imposta I.M.U. su fabbricati	€	13.080	
sopravvenienze indeducibili	€	735	
imposta differita ires su ammort. Sospesi	€	31.405	
imposta differita irap su ammort. Sospesi	€	5.103	
imposta anticipata su perdita fiscale	€	- 26.927	
A DEDURSI:		€	150.011
60% imposta I.M.U. su fabbricati	€	7.848	
75% spese di rappresentanza 2020	€	1.654	
Super amm. MEU 2018	€	279	
Super amm. MEU 2019	€	302	
Contrib. Fondo perduto COVID19	€	4.373	
Credito imposta sanificazione COVID19	€	4.702	
Quote ammortamento sospese ex DL 104/2020		130.853	
PERDITA FISCALE DELL' ESERCIZIO		€	- 112.195
CONTEGGIO IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
Utile ai fini IRES	€	- 112.195	
Aliquota IRES 2020		24,00 %	
IRES		€	- 0
<i>imposta anticipata Ires su perdita fiscale</i>		€ 26.927	
Utile ai fini IRAP	€	- 32.442	
Aliquota IRAP 2020		3,90 %	
IRAP 2020		€	-
Totale imposte correnti in bilancio		€	- 0

Imposte differite e anticipate

Nel bilancio al 31/12/2020 sono state imputate le imposte anticipate calcolate sulla perdita fiscale realizzata, poichè si ritiene vi sia la ragionevole certezza di realizzare nei prossimi periodo, imponibili fiscali positivi in grado di riassorbire tale perdita entro tempistiche ragionevoli. Alla base di tali considerazioni, vi è la negativa straordinarietà degli eventi accaduti in questo esercizio 2020 (emergenza sanitaria Covid-19) che lasciano decisamente prevedere la possibilità di recupero delle precedenti posizioni.

Si fornisce inoltre un prospetto di riconciliazione tra l'aliquota IRES applicata nella determinazione dell'imposta, ed il carico fiscale effettivo, tenuto conto dei costi non deducibili, delle componenti positive di reddito non imponibili e esenti nonché delle componenti negative di reddito dedotte extra contabilmente. Si da informazione, inoltre, dell'effetto che ha avuto sul bilancio la sospensione degli ammortamenti attuata ai sensi dell'art. 60 DL 104/2020.

Esercizio	Risultato Fiscale in Euro	Aliquota IRES	Aliquota IRAP	Imposte calcolate in Euro
Esercizio 2019	32.600	24,00%	3,90%	8.115
Esercizio 2020	- 112.195	24,00%	3,90%	-
Descrizione		2019	2020	2020 senza sosp. art. 60 DL.104 /2020
Risultato civilistico		11.885	8.681	- 122.172
in aumento: elementi fiscalmente indeducibili		29.252	29.135	29135
in diminuzione: elementi fiscalmente deducibili o esenti		8.537	150.011	19.158
Risultato fiscale Euro		32.600	- 112.195	- 112.195
Carico fiscale corrente Euro		8.115	-	-

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

La società nel corso dell'esercizio è stata destinataria di contributi pubblici come risultante dal Registro Nazionale degli Aiuti (informativa ai sensi art.3 quater, comma 2 D.L. 135/2018) e come da prospetto riepilogativo di seguito riportato, ha inoltre ricevuto il Contributo a Fondo Perduto ex Art.25 DL 34 /2020 pari ad € 4.373 ed il credito di imposta per sanificazione attribuito è stato pari ad € 4.702.

Nome misura	Norma di riferimento	Autorità concedente	Strumento di aiuto	Importo nominale	Elemento di aiuto
COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) - Garanzia diretta	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p. A.	Garanzia	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001)	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Regione Piemonte	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	€ 2.473,76	€ 2.473,76

Nota integrativa, parte finale

Conclusioni

Per quanto concerne le riserve presenti nel Bilancio al 31-12-2020 attestiamo che:

- La riserva legale ammonta ad € 3.757 ed ha già raggiunto e superato il limite minimo di cui all'art. 2430 C.C.;
- La riserva di cui alla voce A VIII di € 2.055.623 è stata costituita con gli utili realizzati nei precedenti esercizi e portati a nuovo.

La nostra Società ha sede legale in Torino (TO) – Corso Francia 333/5/C, nonché unità operativa in Torino Via Lussimpiccolo n. 10.

Tale informativa viene data ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 C.C. stante l'esonero dalla redazione della relazione dell'organo gestorio di cui art. 2428 C.C., ai sensi dell'art. 2435 bis C.C., comma sesto.

Concludendo, proponiamo di non distribuire l'utile di € 8.681 ma di destinarlo interamente a riserva formata con utili da destinarsi stante il fatto che la riserva legale ha già raggiunto e superato il minimo previsto dalla legge.

Proponiamo inoltre, ai sensi del disposto di cui all'art. 60 DL 104/2020, di apporre il vincolo di sospensione di imposta sull'utile maturato nell'esercizio pari a € 8.681 e su utili di esercizi precedenti portati a nuovo per ulteriori € 85.664, quindi per un totale complessivo di € 94.345 pari alle quote di ammortamento sospese ec DL 104/2020 al netto del fondo imposte differite ad esse connesso.

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31/12/2020.

Torino, 16/06/2021

IN ORIGINALE FIRMATO DA
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Brizzi Maria Teresa

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Dott.ssa Paola Candida MICHELI in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies, della Legge 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale firmato in originale dal Presidente del Consiglio di Amministrazione Sig.ra Brizzi Maria Teresa e depositato presso la società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di TORINO autorizzazione N. 9/2000 del 26/09/2000.

Torino, 13/07/2021