CENTRO MEDICO DI FISIOTERAPIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ENRICO DEGLI SCROVEGNI 2/A - 35131 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	00985280288
Numero Rea	PD 000000166249
P.I.	00985280288
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	36.645	40.241
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.822	3.889
7) altre	710.617	821.246
Totale immobilizzazioni immateriali	749.084	865.376
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	22.639	15.834
3) attrezzature industriali e commerciali	485.473	548.402
4) altri beni	154.520	193.581
Totale immobilizzazioni materiali	662.632	757.817
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	43.105	43.105
Totale partecipazioni	43.105	43.105
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.365	506.971
esigibili oltre l'esercizio successivo	228.757	11.257
Totale crediti verso altri	321.122	518.228
Totale crediti	321.122	518.228
Totale immobilizzazioni finanziarie	364.227	561.333
Totale immobilizzazioni (B)	1.775.943	2.184.526
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	11.670	13.203
Totale rimanenze	11.670	13.203
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	926.703	1.042.011
Totale crediti verso clienti	926.703	1.042.011
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.006	35.209
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.308	0
Totale crediti tributari	45.314	35.209
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.485	9.980
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.923	27.723
Totale crediti verso altri	40.408	37.703
Totale crediti	1.012.425	1.114.923
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.307.301	308.916
3) danaro e valori in cassa	6.376	10.313
Totale disponibilità liquide	1.313.677	319.229
Totale attivo circolante (C)	2.337.772	1.447.355

D) Ratei e risconti	40.220	174.377
Totale attivo	4.153.935	3.806.258
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
III - Riserve di rivalutazione	146.182	146.182
IV - Riserva legale	75.562	75.562
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	454.209	424.433
Varie altre riserve	2	3
Totale altre riserve	454.211	424.436
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	143.144	29.776
Totale patrimonio netto	1.019.099	875.956
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	263.181	292.354
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	345.596	472.009
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.250.000	841.722
Totale debiti verso banche	1.595.596	1.313.731
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	347.842	427.004
Totale debiti verso fornitori	347.842	427.004
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.262	187.678
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.123	0
Totale debiti tributari	153.385	187.678
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.293	138.219
esigibili oltre l'esercizio successivo	17.780	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	169.073	138.219
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	485.245	447.428
Totale altri debiti	485.245	447.428
Totale debiti	2.751.141	2.514.060
E) Ratei e risconti	120.514	123.888
Totale passivo	4.153.935	3.806.258

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.874.506	7.412.022
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.674	0
altri	115.807	14.238
Totale altri ricavi e proventi	135.481	14.238
Totale valore della produzione	7.009.987	7.426.260
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	165.163	168.903
7) per servizi	1.967.316	2.566.675
8) per godimento di beni di terzi	1.138.715	607.584
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.299.921	2.612.954
b) oneri sociali	691.501	782.905
c) trattamento di fine rapporto	171.124	182.671
Totale costi per il personale	3.162.546	3.578.530
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	127.551	189.582
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	164.398	160.752
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.865	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	296.814	350.334
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.533	(417)
14) oneri diversi di gestione	79.304	73.296
Totale costi della produzione	6.811.391	7.344.905
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	198.596	81.355
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	44
Totale proventi diversi dai precedenti	16	44
Totale altri proventi finanziari	16	44
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.594	18.206
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.594	18.206
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.578)	(18.162)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	180.018	63.193
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.888	33.417
imposte relative a esercizi precedenti	(1.014)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.874	33.417
21) Utile (perdita) dell'esercizio	143.144	29.776

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	143.144	29.776
Imposte sul reddito	36.874	33.417
Interessi passivi/(attivi)	18.578	18.162
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	33.668	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	232.264	81.355
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	175.989	182.671
Ammortamenti delle immobilizzazioni	291.949	350.334
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	467.938	533.005
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	700.202	614.360
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.533	(417)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	110.443	(10.657)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(79.162)	(325.313)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	134.157	(131.736)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.374)	10.374
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.185	13.591
Totale variazioni del capitale circolante netto	168.782	(444.158)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	868.984	170.202
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.578)	(18.162)
(Imposte sul reddito pagate)	(20.491)	(36.968)
(Utilizzo dei fondi)	(200.297)	(194.058)
Totale altre rettifiche	(239.366)	(249.188)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	629.618	(78.986)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(69.213)	(240.938)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(44.927)	(69.543)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	197.106	20.352
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	82.966	(290.129)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(204.275)	197.438
Accensione finanziamenti	1.050.000	400.000
(Rimborso finanziamenti)	(563.860)	(291.789)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	3
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	281.864	305.652
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	994.448	(63.463)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	308.916	379.669
Danaro e valori in cassa	10.313	3.023
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	319.229	382.692
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.307.301	308.916
Danaro e valori in cassa	6.376	10.313
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.313.677	319.229

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'articolo 2423, primo comma, del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La relazione sulla gestione che accompagna questo bilancio fornisce le notizie circa la dinamica dei fatti operativi che hanno caratterizzato la gestione dell'anno 2020, qui di seguito si forniscono le notizie circa i principi contabili e i dettagli dei conti che formano lo stato patrimoniale e il conto economico.

CRITERI APPLICATI NELLA FORMAZIONE E NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono 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.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale e il conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del codice civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli articoli 2424-bis e 2425-bis del codice civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali

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

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- software: 20%
- lavori su beni di terzi: rapportate all'utilità futura (durata contratto di locazione immobiliare)

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'articolo 2426, primo comma, n. 3 del codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni materiali

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

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni ammortizzabili è stato imputato a ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31.12.2020 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Più precisamente le aliquote di ammortamento risultano essere le seguenti:

- arredamento: 12%
- impianti: 12,5%
- attrezzature specifiche: 12,5%
- macchine elettroniche: 20%

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che,

eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ai sensi dell'articolo 2426, primo comma, n. 3 del codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni sono valutate sulla base del prezzo di acquisto o sottoscrizione ridotto nel caso si accerti una perdita duratura del loro valore.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono iscritte al valore di presunto realizzo.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte in bilancio al minore tra il costo di acquisto e il presumibile valore di mercato.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo. I debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili gli ammontari o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la stima sulla base degli elementi a disposizione nel rispetto dei criteri generali di prudenza e di competenza.

Imposte

Le imposte d'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce "Debiti Tributarî"; nel caso in cui anziché un debito, risulti un credito netto, questo è esposto nella voce "Crediti Tributarî", dove vengono iscritte anche le imposte per le quali è stato richiesto il rimborso.

Sono inoltre stanziati le imposte differite sia attive che passive sulle differenze temporali che si formano tra i valori di iscrizione nello stato patrimoniale delle attività e passività e i relativi valori riconosciuti ai fini fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' accantonato in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di bilancio, in conformità alle leggi e ai contratti di lavoro vigenti.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	79.704	92.221	1.233.743	1.405.668
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.463	88.332	412.497	540.292
Valore di bilancio	40.241	3.889	821.246	865.376
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	39.644	1.461	3.822	44.927
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	71.487	-	-	71.487
Ammortamento dell'esercizio	9.572	3.528	114.451	127.551
Altre variazioni	37.819	-	-	37.819
Totale variazioni	(3.596)	(2.067)	(110.629)	(116.292)
Valore di fine esercizio				
Costo	47.861	93.682	1.237.565	1.379.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.216	91.860	526.948	630.024
Valore di bilancio	36.645	1.822	710.617	749.084

La società, nel corso del 2020, ha implementato il software personalizzato di gestione interna del paziente.

Si evidenzia che la società, nel corso del 2020, a seguito di un accordo transattivo sottoscritto col fornitore, ha dismesso il software MediCare in quanto inutilizzabile; il valore netto contabile residuo del cespite era pari a euro 33.668.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	84.183	1.771.194	1.451.661	3.307.038
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	68.349	1.222.792	1.258.080	2.549.221
Valore di bilancio	15.834	548.402	193.581	757.817
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	11.178	47.518	10.517	69.213
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	14.748	93.045	107.793
Ammortamento dell'esercizio	4.373	110.447	49.578	164.398
Altre variazioni	-	14.748	93.045	107.793

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	6.805	(62.929)	(39.061)	(95.185)
Valore di fine esercizio				
Costo	95.361	1.803.964	1.369.133	3.268.458
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.722	1.318.491	1.214.613	2.605.826
Valore di bilancio	22.639	485.473	154.520	662.632

L'esercizio 2020 ha registrato acquisti che hanno riguardato il normale ammodernamento degli impianti e macchinari e l'acquisto di altri beni funzionali allo svolgimento dell'attività.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	43.105	43.105
Valore di bilancio	43.105	43.105
Valore di fine esercizio		
Costo	43.105	43.105
Valore di bilancio	43.105	43.105

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	518.228	(197.106)	321.122	92.365	228.757
Totale crediti immobilizzati	518.228	(197.106)	321.122	92.365	228.757

La voce "Crediti immobilizzati verso altri" si riferisce ai depositi cauzionali versati dalla società, come previsto dai contratti sottoscritti, per un importo complessivo di euro 24.861, e ai crediti verso Essebi S.r.l. per complessivi euro 68.761 e verso Alisei S.r.l. per complessivi euro 227.500.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.203	(1.533)	11.670
Totale rimanenze	13.203	(1.533)	11.670

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.042.011	(115.308)	926.703	926.703	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.209	10.105	45.314	42.006	3.308
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	37.703	2.705	40.408	14.485	25.923
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.114.923	(102.498)	1.012.425	983.194	29.231

Di seguito i dettagli delle singole voci dei crediti:

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti, pari a euro 972.965, al valore presunto di realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti:

Fondo svalutazione crediti	
Valore di inizio esercizio	41.423
Accantonamento nell'esercizio	4.865
Utilizzo nell'esercizio	26
Valore di fine esercizio	46.262

Crediti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Crediti tributari	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Credito d'imposta art. 125 D.L. 34/2020	0	19.061	19.061
Bonus art. 1 D.L. 66/2014	13.984	3.328	17.312
IRAP	0	4.521	4.521
Credito d'imposta art. 1 c. 188 L. 160/2019	0	4.135	4.135
IRES	17.539	(17.539)	0
IVA	3.626	(3.626)	0
Altri	60	225	285
Totale	35.209	10.105	45.314

Crediti verso altri

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Altri debiti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dipendenti c/prestiti	34.182	(1.474)	32.708
INAIL	0	4.094	4.094
Altri	3.521	85	3.606
Totale	37.703	2.705	40.408

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	308.916	998.385	1.307.301
Denaro e altri valori in cassa	10.313	(3.937)	6.376
Totale disponibilità liquide	319.229	994.448	1.313.677

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	387	387
Risconti attivi	174.377	(134.544)	39.833
Totale ratei e risconti attivi	174.377	(134.157)	40.220

La composizione della voce "Risconti attivi" risulta la seguente:

Risconti attivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi su premi assicurazioni	33.264	(2.674)	30.590
Risconti attivi su spese software	2.412	(114)	2.298
Risconti attivi su spese telefoniche	2.615	(345)	2.270
Risconti attivi su canoni locazione	130.000	(130.000)	0
Risconti attivi su altre spese	6.086	(1.411)	4.675
Totale risconti attivi	174.377	(134.544)	39.833

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 1.019.099, ed evidenzia una variazione in aumento di euro 143.143.

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	200.000	-	-		200.000
Riserve di rivalutazione	146.182	-	-		146.182
Riserva legale	75.562	-	-		75.562
Altre riserve					
Riserva straordinaria	424.433	29.776	-		454.209
Varie altre riserve	3	-	1		2
Totale altre riserve	424.436	29.776	1		454.211
Utile (perdita) dell'esercizio	29.776	(29.776)	-	143.144	143.144
Totale patrimonio netto	875.956	-	1	143.144	1.019.099

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	200.000			-		-
Riserve di rivalutazione	146.182	Riserva di capitale	A, B, C	146.182		-
Riserva legale	75.562	Riserva di utili	B	75.562		-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	454.209	Riserva di utili	A, B, C	454.209		45.000
Varie altre riserve	2	Riserva da arrotondamento		-		-
Totale altre riserve	454.211			454.209		45.000
Totale	875.955			675.953		45.000
Quota non distribuibile				75.562		
Residua quota distribuibile				600.391		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta aggiornato secondo la normativa vigente.

L'ammontare del fondo, al netto delle anticipazioni accordate ai dipendenti in forza di speciali disposizioni di legge, tenuto conto che è al netto di quanto i singoli dipendenti hanno deciso di corrispondere ai piani individuali pensionistici e di quanto anticipato all'INPS, copre totalmente le indennità di anzianità maturate dal personale in servizio.

La voce si è così movimentata:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	292.354
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	171.124
Utilizzo nell'esercizio	200.297
Totale variazioni	(29.173)
Valore di fine esercizio	263.181

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	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	1.313.731	281.865	1.595.596	345.596	1.250.000	214.833
Debiti verso fornitori	427.004	(79.162)	347.842	347.842	-	-
Debiti tributari	187.678	(34.293)	153.385	135.262	18.123	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	138.219	30.854	169.073	151.293	17.780	-
Altri debiti	447.428	37.817	485.245	485.245	-	-
Totale debiti	2.514.060	237.081	2.751.141	1.465.238	1.285.903	214.833

Di seguito i dettagli di alcune voci dei debiti:

Debiti tributari

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Debiti tributari	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ritenute lavoratori dipendenti	168.704	(54.403)	114.301
IRES	0	21.914	21.914
Ritenute lavoratori autonomi	17.961	(1.433)	16.528
IVA	0	642	642
IRAP	1.014	(1.014)	0
Totale	187.678	(34.293)	153.385

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
INPS	131.899	32.509	164.408
Piani individuali pensionistici	4.484	181	4.665
INAIL	1.836	(1.836)	0
Totale	138.219	30.854	169.073

Altri debiti

Il dettaglio della voce risulta dal seguente prospetto:

Altri debiti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Dipendenti c/ferie non godute	217.617	65.941	283.558
Dipendenti c/retribuzioni	151.585	20.699	172.284
Cauzioni	9.000	0	9.000
ENPAM	10.392	(1.520)	8.872
Spese condominiali	9.859	(2.830)	7.029
Incassi c/terzi	13.323	(11.104)	2.219
Amministratori c/compensi	33.680	(33.680)	0
Altri	1.972	311	2.283
Totale	447.428	37.817	485.245

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	123.888	(6.896)	116.992
Risconti passivi	-	3.522	3.522
Totale ratei e risconti passivi	123.888	(3.374)	120.514

La composizione della voce "Ratei passivi" risulta la seguente:

Ratei passivi	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi su spese personale	118.802	(5.910)	112.892
Ratei passivi su altre spese	5.086	(986)	4.100
Totale ratei passivi	123.888	(6.896)	116.992

Nota integrativa, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	18.486
Altri	108
Totale	18.594

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

Le imposte correnti dovute sono state iscritte alla voce 20 del conto economico e risultano essere pari a euro 23.037 per IRES ed euro 14.851 per IRAP.

Si evidenzia che la società ha escluso dal calcolo dell'IRAP di competenza, l'importo del primo acconto dovuto ma non versato, ai sensi dell'articolo 24, primo comma, del decreto legge n. 34/2020.

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione tra il risultato d'esercizio e l'imponibile fiscale.

Prospetto di riconciliazione tra risultato d'esercizio e imponibile fiscale		
	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	180.018	3.366.007
Aliquota ordinaria applicabile	24,00 %	3,90 %
Onere fiscale teorico	43.204	131.274
Differenze definitive		
Variazioni in aumento	9.608	426.052
Variazione in diminuzione	83.548	19.674
Totale variazioni fiscali	(73.940)	406.378
ACE	10.092	0
Deduzioni IRAP	0	3.137.715
Imponibile fiscale	95.986	634.670
Imposte sul reddito di esercizio	23.037	14.851
Valori a rigo 20 Conto Economico	23.037	14.851
Rilevazioni contabili effettuate nell'esercizio		
Imposte correnti (IRES e IRAP)	37.888	
Imposte relative a esercizi precedenti (IRAP)	(1.014)	
Imposte differite e anticipate (IRES e IRAP)	0	
Imposte totali voce 20 Conto Economico	36.874	

Per quanto attiene al punto 14 dell'articolo 2427 del codice civile si comunica che non si sono verificati i presupposti per l'iscrizione in bilancio di imposte differite e anticipate.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	397.821

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.500

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

Il perdurare dell'emergenza legata all'epidemia COVID-19 e le conseguenti disposizioni restrittive stanno incidendo negativamente sull'intera economia italiana anche nei primi mesi del 2021.

Nonostante il protrarsi di tale situazione, la società ha registrato nel primo quadrimestre 2021 una ripresa del fatturato rispetto all'anno precedente, dovuta alla graduale attenuazione dell'emergenza pandemica che ha permesso di non sospendere forzatamente l'attività della società e sta portando a un progressivo miglioramento dell'economia a livello globale.

In questo contesto economico e sociale sfavorevole, ma in via di ripresa, la società sta affrontando con senso di responsabilità questo difficile periodo di transizione riuscendo a far fronte a tutti gli impegni anche nei confronti dei propri fornitori.

E' stato valutato attentamente l'impatto che potrebbero aver subito i valori di bilancio chiuso al 31.12.2020 e non sussiste la necessità di effettuare alcuna variazione.

In ogni caso, l'emergenza pandemica, oramai ben conosciuta alla data di redazione del presente bilancio, non avrà conseguenze negative in termini di continuità aziendale e di variazioni nella situazione finanziaria di fine 2021.

La società continuerà a monitorare con estrema attenzione l'evolversi degli avvenimenti e delle norme di legge conseguenti; d'altra parte la società ha in sé la capacità organizzativa e professionale atta a prevenire, con piani prospettici, gli eventi dei prossimi mesi ed esercizi, al fine di gestire, nelle modalità più efficaci ed efficienti, le diverse sfide contingenti.

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

Per quanto non indicato di seguito, si rinvia all'elencazione degli aiuti consultabile liberamente presso il sito istituzionale "Registro Nazionale degli Aiuti di Stato".

In relazione al disposto di cui all'articolo 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, la società informa che nell'esercizio 2020 ha beneficiato di aiuti di cui fornisce il seguente riepilogo:

N.	Autorità concedente	Importo aiuto	Titolo misura
1	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.a.	Euro 1.219.007	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di Stato SA. 56966 (2020/N) (D.L. 23/2020)
2	Agenzia delle Entrate	Euro 19.061	Credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione (art. 125 D.L. 34/2020)
3	Agenzia delle Entrate	Euro 9.901	Versamento primo acconto IRAP 2020 non dovuto (art. 24 D.L. 34/2020)
4	FAPI-Fondo Formazione PMI	Euro 9.360	Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del Reg. CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del Reg. CE n.1407/2013 (legge finanziaria 2001)
5	Agenzia delle Entrate	Euro 4.135	Credito d'imposta per l'investimento in beni strumentali (art. 1 c. 188 L. 160/2019)
6	Agenzia delle Entrate	Euro 1.014	Versamento saldo IRAP 2019 non dovuto (art. 24 D.L. 34/2020)
7	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.a.	Euro 179	Garanzia del fondo a valere sulla sezione speciale di cui all'art. 56 del D.L. 18/2020 (D.L. 18/2020)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea dei soci di destinare l'utile d'esercizio di euro 143.144,48 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si conferma che il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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.

Padova, 26 maggio 2021

Il presidente del consiglio di amministrazione
Rosalia Ravagnin

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Marco Chioatto ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.