

# CAMEDI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	05920700969
Numero Rea	
P.I.	05920700969
Capitale Sociale Euro	- i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
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

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.225.844	4.424.316
II - Immobilizzazioni materiali	1.220.950	1.124.326
III - Immobilizzazioni finanziarie	87.227	87.147
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.534.021</b>	<b>5.635.789</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	64.341	48.186
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.460.255	1.570.526
<b>Totale crediti</b>	<b>1.460.255</b>	<b>1.570.526</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.526	10.526
IV - Disponibilità liquide	107.745	204.244
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.642.867</b>	<b>1.833.482</b>
D) Ratei e risconti	18.346	38.832
<b>Totale attivo</b>	<b>8.195.234</b>	<b>7.508.103</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.990	2.990
VI - Altre riserve	3.609.212	1.525.224
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.294	83.987
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>3.660.496</b>	<b>1.622.201</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	59.210	44.555
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.943.654	2.382.226
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.442.505	3.449.037
<b>Totale debiti</b>	<b>4.386.159</b>	<b>5.831.263</b>
E) Ratei e risconti	89.369	10.084
<b>Totale passivo</b>	<b>8.195.234</b>	<b>7.508.103</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.692.478	3.492.563
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	23.522
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	51.843	339.389
Totale altri ricavi e proventi	51.843	339.389
Totale valore della produzione	3.744.321	3.855.474
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	328.660	319.470
7) per servizi	1.762.413	2.170.930
8) per godimento di beni di terzi	354.316	250.109
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	461.558	401.779
b) oneri sociali	157.776	123.877
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	53.429	49.954
c) trattamento di fine rapporto	40.688	37.567
e) altri costi	12.741	12.387
Totale costi per il personale	672.763	575.610
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	416.206	312.795
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	386.121	284.830
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.085	27.965
Totale ammortamenti e svalutazioni	416.206	312.795
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16.202)	(1.478)
14) oneri diversi di gestione	57.599	51.976
Totale costi della produzione	3.575.755	3.679.412
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	168.566	176.062
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	149
Totale proventi diversi dai precedenti	-	149
Totale altri proventi finanziari	-	149
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllate	(21)	-
altri	100.047	58.063
Totale interessi e altri oneri finanziari	100.026	58.063
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(100.026)	(57.914)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	68.540	118.148
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	30.246	34.161
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.246	34.161
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.294	83.987

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 38.294.

### **Fatti di rilievo verificatisi fino all'approvazione del bilancio**

Per una adeguata lettura dei numeri che si evidenziano nel Bilancio 2019 e per fornire informazioni aggiornate e prospettiche su Camedì srl è opportuna una breve esposizione di quanto avvenuto nel 2019 e nel 2020 ad oggi con indicazioni sul futuro, ovvero :

1) Nel 2019 ha avuto piena attuazione da parte di Regione Lombardia la riorganizzazione delle attività in tema di ADI – Assistenza Domiciliare Integrata e di UCP-Dom Unita' di Cure Palliative Domiciliari con l' assegnazione agli Enti Accreditati come Camedì di contratti con relativi budget definiti in ogni ATS. Ciò ha significato per Camedì l' assegnazione di budget fisso senza il riconoscimento adeguato delle attività effettuate extra-budget. Ciò ha avvenuto un impatto sul Conto Economico in termini di minor fatturato rispetto al previsto e dei relativi costi assorbiti ma non riconosciuti . Tale situazione ha reso opportuna una adeguata riorganizzazione interna che migliori l' efficienza e quindi la redditività dell' attività specifica ; tale riorganizzazione e' iniziata a fine 2019 e si rifletterà nei Conti 2020.

2) Nella nota integrativa del Bilancio 2018 era già riportato il fatto che nel corso dei primi mesi del 2019 Camedì , a seguito dell' accreditamento con il Sistema Sanitario Regionale del Centro Medico di Milano – Via San Gregorio n. 3 , aveva raggiunto l' obiettivo di avere un budget assegnato per attività di Visite Specialistiche in Accreditamento con il Sistema Sanitario Regionale ; tale budget e' stato confermato anche per il 2020 e quindi e' da considerarsi , salvo situazioni al momento non previste, consolidato. Tale situazione si e' riscontrato generare di fatto un volume di attività significativamente superiore al budget assegnato.

3) Ad Aprile 2019 e' stato aperto il Centro Odontoiatrico sito nell' immobile di proprietà in Albiate (MB) ; il Centro e' diventato pienamente operativo da Ottobre 2019 per la parte Odontoiatrica e nel contempo sono state avviate le attività per renderlo operativo anche relativamente alla parte di Visite Mediche Specialistiche e attività relative. L' apertura del Centro anche per queste attività , inizialmente prevista nel primo trimestre 2020 ha subito un rallentamento per la nota situazione sanitaria ed e' stata quindi posticipata a Settembre / Ottobre 2020.

4) Nel corso del 2019 si e' palesata l'opportunità di acquisire il ramo d' azienda Centro Medico e Fisioterapico “Riabilita” sito in Crema (CR) della società Fisiokinesiterapia Crema srl. Sempre nel corso del 2019 si sono stipulati i relativi atti preliminari con versamento di caparra per Euro 50.000 e a Febbraio 2020 e' stato stipulato l' atto notarile finale mediante il quale con decorrenza 1 Gennaio 2020 Camedì ha acquisito tale ramo d' azienda. Il valore complessivo dell' atto e' stato di Euro 250.000 a fronte dell' acquisto di un ramo d' azienda che aveva sviluppato nel 2019 un fatturato con il Sistema Sanitario Regionale di circa € 50.000 e altrettanti con Pazienti Privati. Il Centro Medico e Fisioterapico di Crema era accreditato e a contratto per alcune Visite Specialistiche e per la Riabilitazione Fisioe con effetto dal 1 Gennaio 2020 ATS ValPadana ha volturato tale accreditamento e relativo budget a Camedì srl. Il Centro Medico di Crema , pur con volumi di attività non significativi , e' stato acquisito perfettamente operativo e funzionante e si sviluppa su una superficie di oltre 500 mq con diversi Studi Medici, box fisioterapici e 2 ampie palestre. A inizio 2020 sono state avviate le pratiche con ATS per aumentare la tipologia di Prestazioni Specialistiche e tale iter si e' concluso a Giugno 2020. L' ampliamento delle attività di questo Centro , inizialmente previsto nel primo trimestre 2020 ha subito un rallentamento per la nota situazione sanitaria ed e' stata quindi posticipata a Settembre / Ottobre 2020.

5) Nel corso del 2019 e' proseguita la riorganizzazione della gestione del sito di e-commerce [www.camedishop.it](http://www.camedishop.it) e della Parafarmacia relativa; tale riorganizzazione oltre che un riposizionamento dell' attività relativa affinché sia in linea con le attività sanitarie di Camedì e' stata perseguita con lo sviluppo interno proprietario della piattaforma di e-commerce. Tale specificità ha allungato i termini dello sviluppo ma darà significativi vantaggi competitivi. Il rilascio ufficiale della nuova piattaforma e' avvenuto il 1 Luglio 2020 e già dai primi giorni si sono riscontrati notevolissimi incrementi di fatturato. Per supportare adeguatamente anche logisticamente l' attività di e-commerce si e' reso necessario e opportuno trovare spazi adeguati e pertanto a Giugno 2020 e' stato preso in affitto un negozio sito in Milano – Piazza Carbonari / Angolo Viale Stefani – di oltre 180 mq con 8 vetrine su strada ; a fine Luglio 2020 termineranno i lavori di ristrutturazione e ad Agosto 2020 verrà aperta la “Parafarmacia Camedì 2” che successivamente diverrà la sede primaria dell' e-commerce [www.camedishop.it](http://www.camedishop.it).

6) L' acquisizione del Centro Medico e Fisioterapico di Crema e l' ampliamento delle prestazioni del Centro Medico di Albiate , estremamente significative per la posizione e le opportunità intrinseche, hanno generato il fermo di altri investimenti previsti su attività già avviate che ha causato una riduzione del fatturato atteso per il 2019 e quindi anche nel corso 2019 sono quindi proseguiti gli investimenti previsti che motivano e giustificano l'incremento della voce immobilizzazioni immateriali; infatti tali importi sono relativi a costi sostenuti propedeutici ai ricavi futuri nelle aree sopra citate e proseguiranno , per quanto al momento previsto , in maniera minore anche nel corso del 2020. Anche a fronte di ciò per rafforzare la struttura patrimoniale della Società i Soci hanno provveduto come da apposita delibera assembleare di fine 2019 ad utilizzare parte dell' importo inizialmente conferito a titolo di finanziamento infruttifero ad ulteriore incremento del Patrimonio Netto nella voce “Versamenti in conto capitale”.

7) Come già in passato i clienti non privati costituiscono la maggior parte dell'attività di Camedì e ciò, pur influenzando sulla gestione finanziaria, non ha impedito di supportare gli investimenti effettuati nell'anno e nel contempo di rimborsare al sistema bancario le quote annuali relative ai finanziamenti a breve e medio termine ricevuti.

8) Relativamente alla situazione determinata dall'Emergenza Sanitaria per la pandemia da Covid-19 / Coronavirus si sono create le seguenti situazioni :

\* L'attività di ADI ( Assistenza Domiciliare Integrata ) e UCP- Dom ( Unita' di Cure Palliative Domiciliari ) in accreditamento e a carico del Sistema Sanitario Regionale non solo non è rallentata ma anzi essendo attività essenziale ha avuto un incremento in termini sia quantitativi che qualitativi il cui impatto economico non è al momento ipotizzabile in quanto si sono dovute svolgere attività aggiuntive imposte da ATS senza che ne venisse quantificato il valore economico.

\* L'attività della Parafarmacia e in particolare del relativo e-commerce [www.camedishop.it](http://www.camedishop.it) ha avuto un incremento significativo nei 2 mesi di lock-down ma ciò, pur nei benefici economici ottenuti, ha causato il rinvio del rilascio formale e ufficiale della nuova piattaforma completa prevista inizialmente a Marzo , rilascio poi avvenuto dal 1 Luglio 2020.

\* La quasi totale chiusura dei 4 Centri Medici per quasi 2 mesi

\* Il ricorso parziale alla Cassa Integrazione per alcuni Dipendenti impegnati nei Centri Medici e nei Servizi Generali ed il ricorso, per quanto possibile, alla modalità di lavoro “ a distanza” ( cosiddetto “smart working”) per molti Collaboratori.

\* La Società non ha fatto ricorso a sospensione delle rate dei mutui in corso ma ha utilizzato gli strumenti di supporto alla liquidità emanati dal Governo per ottenere affidamenti a Medio Termine che hanno permesso una tranquilla gestione dei flussi di cassa nel periodo passato e per il prossimo futuro.

\* L'apertura delle nuove attività nei Centri Medici di Crema e Albiate previste nel primo trimestre 2020 sono state necessariamente fermate e spostate a Settembre 2020.

\* Tutte le attività sono ora riprese a pieno regime pur nell'incrementata complessità di gestione delle stesse e al relativo impatto a livello economico per i costi aggiuntivi necessari alla tutela della salute e della sicurezza dei Pazienti e degli Operatori ed è ipotizzabile che il 2020 si chiuderà con un livello di fatturato almeno pari a quello del 2019, e non sarà compromessa la continuità aziendale nei prossimi 12 mesi.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

## **Principi di redazione**

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

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Deroghe**

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

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

## **Criteria di valutazione applicati**

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

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

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

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi che corrisponde alla sua vita utile

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

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

#### **Materiali**

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

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

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

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

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

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

### **Crediti**

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

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

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

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO a scatti annuali;

### **Fondo TFR**

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

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

### **Imposte sul reddito**

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

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

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	6.140.480	1.428.225	87.147	7.655.852
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.716.164	303.900		2.020.064
<b>Valore di bilancio</b>	4.424.316	1.124.326	87.147	5.635.789
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.187.648	126.709	80	1.314.437
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	386.120	30.084		416.204
<b>Totale variazioni</b>	801.528	96.625	80	898.233
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	7.328.128	1.554.934	87.227	8.970.289
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.102.284	333.984		2.436.268
<b>Valore di bilancio</b>	5.225.844	1.220.950	87.227	6.534.021

#### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
87.227	87.147	80

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	87.147	80	87.227	87.227
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	87.147	80	87.227	87.227

### Attivo circolante

#### Rimanenze

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	31.460	(47)	31.413
<b>Prodotti finiti e merci</b>	16.725	16.203	32.928
<b>Totale rimanenze</b>	48.186	16.155	64.341

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.568.261	(167.951)	1.400.310	1.400.310
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	758	7.208	7.966	7.966
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	1.507	50.472	51.979	51.979
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.570.526	(110.271)	1.460.255	1.460.255

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	5.637	5.637
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>5.637</b>	<b>5.637</b>

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	77.942	(53.204)	24.738
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	126.302	(43.295)	83.007
<b>Totale disponibilità liquide</b>	204.244	(96.499)	107.745

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

## **Ratei e risconti attivi**

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

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	12.915	(11.024)	1.891
<b>Risconti attivi</b>	25.917	(9.462)	16.455
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	38.832	(20.486)	18.346

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

### 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	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva legale	2.990	0	0	0	0	0		2.990
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	187.637	-	-	83.987	-	-		271.624
Versamenti in conto capitale	1.300.000	-	-	2.000.000	-	-		3.300.000
Riserva avanzo di fusione	37.585	0	0	0	0	0		37.585
Varie altre riserve	2	-	-	1	-	-		3
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.525.224</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.083.988</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>3.609.212</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	83.987	-	-	-	83.987	-	38.294	38.294
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.622.201</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.083.988</b>	<b>83.987</b>	<b>-</b>	<b>38.294</b>	<b>3.660.496</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	3
<b>Totale</b>	<b>3</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.000	B
Riserva legale	2.990	A,B
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	271.624	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	3.300.000	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	37.585	A,B,C,D
Varie altre riserve	3	
<b>Totale altre riserve</b>	<b>3.609.212</b>	
<b>Totale</b>	<b>3.622.202</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	1
<b>Totale</b>	<b>3</b>

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	44.555
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	40.688
Utilizzo nell'esercizio	20.450
Altre variazioni	(5.583)
<b>Totale variazioni</b>	<b>14.655</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>59.210</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	2.030.331	(2.030.331)	-	-	-
Debiti verso banche	2.291.075	297.605	2.588.680	1.146.175	1.442.505
Debiti verso altri finanziatori	-	30.331	30.331	30.331	-
Acconti	-	5.650	5.650	5.650	-
Debiti verso fornitori	962.510	105.969	1.068.479	1.068.479	-
Debiti tributari	358.378	177.639	536.017	536.017	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.334	1.471	31.805	31.805	-
Altri debiti	158.635	(33.438)	125.197	125.197	-
<b>Totale debiti</b>	<b>5.831.263</b>	<b>(1.445.104)</b>	<b>4.386.159</b>	<b>2.943.654</b>	<b>1.442.505</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	4.386.159	4.386.159

### Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10.084	74.885	84.969
Risconti passivi	-	4.400	4.400
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>10.084</b>	<b>79.285</b>	<b>89.369</b>

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI DI SERVIZI</b>	3.692.478
<b>Totale</b>	3.692.478

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Italia</b>	3.692.478
<b>Totale</b>	3.692.478

### 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	319.470	9.190	328.660
7) Per servizi	2.170.930	-408.517	1.762.413
8) Per godimento di beni di terzi	250.109	104.207	354.316
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	401.779	59.779	461.558
b) Oneri sociali	123.877	33.899	157.776
c) Trattamento di fine rapporto	37.567	3.121	40.688
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	12.387	354	12.741
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	284.830	101.291	386.121
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.965	2.120	30.085
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	-1.478	-14.724	-16.202
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	51.976	5.623	57.599

Totale dei costi della produzione	3.679.412	-103.657	3.575.755
-----------------------------------	-----------	----------	-----------

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	100.027
<b>Totale</b>	<b>100.027</b>

### Altri proventi finanziari

### Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-21
INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	100.047

**Totale: 100.026,00**

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

		Esercizio precedente		Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate		34.161		30.246
Imposte correnti		34.161		30.246
- Di cui per IRES	31.572		23.657	
- Di cui per IRAP	2.589		6.589	

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	22
Operai	1
Altri dipendenti	13
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>39</b>

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

	Amministratori
Compensi	24.000

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

L'andamento del settore in cui opera la Vostra società è correlato all'andamento del quadro economico generale e pertanto eventuali periodi di congiuntura negativa o di recessione comportano una conseguente riduzione della domanda dei prodotti offerti.

Nell'esercizio in corso i dirompenti effetti della pandemia COVID-19 manifestano il rischio di un deterioramento importante del contesto economico.

A seguito del diffondersi della pandemia del coronavirus il mondo è entrato in uno scenario incognito, gravido di incertezze e foriero di effetti imprevedibili. Tanto imprevedibili da rendere addirittura arduo il tentativo di definire il perimetro dei rischi e delle potenziali conseguenze che ne possono derivare.

Si sottolinea che sono stati adottati tutti i provvedimenti possibili per evitare la diffusione del contagio in ottemperanza alle disposizioni governative e alle autorità sanitarie.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio di Euro 38.293,87 interamente alla riserva straordinaria.

#### **Altre informazioni**

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico

Flavio Mantovani