

CAMEDI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO, VIA FELICE CASATI 42
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.067.507	5.225.844
II - Immobilizzazioni materiali	1.835.148	1.220.950
III - Immobilizzazioni finanziarie	91.727	87.227
Totale immobilizzazioni (B)	6.994.382	6.534.021
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	92.105	64.341
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.266.089	1.460.255
Totale crediti	2.266.089	1.460.255
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.526	10.526
IV - Disponibilità liquide	120.618	107.745
Totale attivo circolante (C)	2.489.338	1.642.867
D) Ratei e risconti	35.596	18.346
Totale attivo	9.519.316	8.195.234
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
III - Riserve di rivalutazione	428.755	-
IV - Riserva legale	2.990	2.990
VI - Altre riserve	3.647.502	3.609.212
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(853.987)	38.294
Totale patrimonio netto	3.235.260	3.660.496
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	101.199	59.210
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.099.037	2.943.654
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.991.975	1.442.505
Totale debiti	6.091.012	4.386.159
E) Ratei e risconti	91.845	89.369
Totale passivo	9.519.316	8.195.234

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.822.018	3.692.478
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.449	-
altri	172.982	51.843
Totale altri ricavi e proventi	210.431	51.843
Totale valore della produzione	4.032.449	3.744.321
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	618.775	328.660
7) per servizi	2.349.123	1.762.413
8) per godimento di beni di terzi	369.573	354.316
9) per il personale		
a) salari e stipendi	624.503	461.558
b) oneri sociali	210.401	157.776
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50.210	53.429
c) trattamento di fine rapporto	41.674	40.688
e) altri costi	8.536	12.741
Totale costi per il personale	885.114	672.763
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	435.487	416.206
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	391.952	386.121
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	43.535	30.085
Totale ammortamenti e svalutazioni	435.487	416.206
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(59.178)	(16.202)
14) oneri diversi di gestione	136.455	57.599
Totale costi della produzione	4.735.349	3.575.755
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(702.900)	168.566
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	(21)
altri	151.087	100.047
Totale interessi e altri oneri finanziari	151.087	100.026
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(151.087)	(100.026)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(853.987)	68.540
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	30.246
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	30.246
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(853.987)	38.294

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 853.986,56.

Fatti di rilievo verificatisi fino all'approvazione del bilancio

Per una adeguata lettura dei numeri che si evidenziano nel Bilancio 2020 e per fornire informazioni aggiornate e prospettiche su Camedì srl è opportuna una breve esposizione di quanto avvenuto nel 2020 e nel 2021 ad oggi con indicazioni sul futuro, ovvero :

1) L' attività di ADI (Assistenza Domiciliare Integrata) e UCP- Dom (Unità di Cure Palliative Domiciliari) in accreditamento e a carico del Sistema Sanitario Regionale essendo attività essenziale ha avuto nel corso del 2020 un incremento in termini quantitativi il cui impatto economico è al momento ancora solo parzialmente ipotizzabile in quanto Regione Lombardia non ha ancora riconosciuto completamente la relativa quantificazione economica; si confida che tali riconoscimenti potranno essere definitivamente noti nel corso del 4° Trimestre 2021

2) Nella nota integrativa del Bilancio precedente 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 , già confermato per il 2020 , è stato riconfermato anche per il 2021 e quindi è da considerarsi , salvo situazioni al momento non previste, consolidato.

3) Ad Aprile 2019 era stato aperto il Centro Odontoiatrico sito nell' immobile di proprietà in Albiate (MB) ; il Centro è diventato pienamente operativo da Ottobre 2019 per la parte Odontoiatrica e nel contempo sono state avviate le attività per renderlo operativo anche come Centro Medico Polispecialistico 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 è stata quindi posticipata a Settembre / Ottobre 2020.

4) A Febbraio 2020 con decorrenza 1 Gennaio 2020 si è perfezionato l' acquisto del ramo d' azienda Centro Medico e Fisioterapico “Riabilita” sito in Crema (CR) della società FisioKinesiterapia Crema srl., già accreditato e a contratto per alcune Visite Specialistiche e per la Riabilitazione Fisioterapica con il Sistema Sanitario Regionale. Il Centro Medico di Crema , pur con volumi di attività non significativi , è 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 è concluso a Giugno 2020. Purtroppo l' ampliamento delle attività di questo Centro , inizialmente previsto nel primo trimestre 2020 ha subito un rallentamento per la nota situazione sanitaria ed è stata quindi posticipata a Settembre / Ottobre 2020. Nei primi mesi del 2021 sono iniziati i lavori per la ristrutturazione di una parte del Centro in Area Odontoiatrica; lavori il cui termine è previsto per fine Luglio mentre l' inizio dell' attività Odontoiatrica è previsto per Ottobre 2021.

5) L' operazione con FisioKinesiterapia Crema srl per l' acquisto del ramo d' azienda di Crema prevedeva anche l' acquisto dell' immobile in cui veniva svolta l' attività e per questo già nel 2019 era stato stipulato il relativo atto preliminare con relativo versamento di caparra; salvo accadimenti straordinari il rogito per l' acquisizione definitiva dell' immobile ad un valore di €uro 1.200.000,00 è previsto nel corso del 3° Trimestre 2021 .

6) Relativamente alle attività di E-Commerce / Parafarmacia si conferma quanto già accennato nella Nota Integrativa al Bilancio 2019 ovvero che è proseguita la riorganizzazione della gestione del sito di e-commerce 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 è 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. Per supportare adeguatamente anche logisticamente l' attività di e-commerce si è reso necessario e opportuno trovare spazi adeguati e pertanto a Giugno 2020 è stato preso in affitto un negozio sito in Milano – Piazza Carbonari / Angolo Viale Stefini – di oltre 180 mq con 8 vetrine su strada. Ad Agosto 2020 è stata aperta la “Parafarmacia Camedì 2” quale sede primaria dell' e-commerce www.camedishop.it.

7) Anche a seguito dello spostamento delle attività di Parafarmacia e E-commerce nella nuova sede di Piazza Carbonari si è proceduto alla cessazione dell' attività relativa in Via San Gregorio e si è previsto di utilizzare lo spazio relativo per insediare l' attività relativa al cosiddetto “ProgettoADatta”; tale progetto per i cui contenuti si rimanda al sito relativo seppur ancora in costruzione - www.progettoadatta.it - era stato inizialmente sviluppato con altri partner con i quali sono in corso trattative , che si confida si concluderanno nel corso del 2021, per l' acquisizione totale dei relativi diritti in capo a Camedì che ne farà la terza area di sviluppo aziendale per i prossimi anni in sinergia con le altre 2 aree relative ai Centri Medici e all' E-Commerce Parafarmaceutico.

8) A seguito di valutazioni sulle future strategie di Camedì e dei relativi investimenti di risorse sia umane che economiche necessari per perseguirli si è ritenuto opportuno decidere di concentrare le attività di Camedì sulle aree a maggior incremento di volume delle attività in base agli investimenti già effettuati e per questo si è ritenuto opportuno procedere alla cessione dei rami d' azienda relativi all' Assistenza Domiciliare Integrata e alle Cure Palliative

Domiciliari operanti tramite le sedi di Milano , Esine (BS) e Cremona (CR). A Febbraio 2021 sono stati stipulati i relativi contratti preliminari , ad Aprile 2021 sono stati stipulati i relativi atti notarili con condizioni sospensive (accettazione voltare degli accreditamenti e dei relativi contratti) e a Luglio 2021 si confida si possa procedere agli atti definitivi di voltura.

9) A Maggio 2021 a seguito cambiamenti avvenuti e/o in divenire sopra descritti si e' ritenuto opportuno chiudere la sede amministrativa di Via Nervi in Milano – aperta nel 2018 – spostando i relativi Uffici in parte sulle sedi di Milano e in parte sulla sede di Crema.

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

* L' attivita' di ADI (Assistenza Domiciliare Integrata) e UCP- Dom (Unita' di Cure Palliative Domiciliari) in accreditamento e a carico del Sistema Sanitario Regionale essendo attivita' essenziale ha avuto nel corso del 2020 un incremento in termini sia quantitativi che qualitativi il cui impatto economico e' al momento ancora solo parzialmente ipotizzabile in quanto Regione Lombardia non ha ancora riconosciuto completamente la relativa quantificazione economica; si confida che tali riconoscimenti potranno essere definitivamente noti nel corso del 4° Trimestre 2021

* L' attivita' della Parafarmacia e in particolare del relativo e-commerce www.camedishop.it ha avuto un incremento significativo nei 2 mesi di lock-down ma cio', 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 nel corso del 3° Trimestre 2021.

* 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 modalita' di lavoro “ a distanza” (cosiddetto “smart working”) per molti Collaboratori.

* La Societa' ha utilizzato gli strumenti di supporto alla liquidita' emanati dal Governo in particolare per ottenere affidamenti a Medio Termine che hanno permesso una tranquilla gestione dei flussi di cassa nel periodo.

* L' apertura delle nuove attivita' nei Centri Medici di Crema e Albiate previste nel primo trimestre 2020 sono state necessariamente fermate e spostate al 3° Trimestre 2020.

* Le attivita' sono successivamente riprese pur nell' incrementata complessita' 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 e' ipotizzabile che il 2021 si chiudera' con un livello di fatturato almeno pari a quello del 2020 , 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.

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

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.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.328.128	1.554.934	87.227	8.970.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.102.284	333.984		2.436.268
Valore di bilancio	5.225.844	1.220.950	87.227	6.534.021
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	233.615	657.734	4.500	895.849
Ammortamento dell'esercizio	391.952	43.536		435.488
Totale variazioni	(158.337)	614.198	4.500	460.361
Valore di fine esercizio				
Costo	7.561.743	2.212.668	91.727	9.866.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.494.236	377.520		2.871.756
Valore di bilancio	5.067.507	1.835.148	91.727	6.994.382

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	87.227	4.500	91.727	91.727
Totale crediti immobilizzati	87.227	4.500	91.727	91.727

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.413	25.018	56.431
Prodotti finiti e merci	32.928	2.746	35.674
Totale rimanenze	64.341	27.764	92.105

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.400.310	7.311	1.407.621	1.407.621
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.966	3.878	11.844	11.844
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.979	794.645	846.624	846.624
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.460.255	805.834	2.266.089	2.266.089

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.407.621	1.407.621
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.844	11.844
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	846.624	846.624
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.266.089	2.266.089

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 31/12/2019	5.637	5.637
Saldo al 31/12/2020	4.716	4.716

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	24.738	(6.040)	18.698
Denaro e altri valori in cassa	83.007	18.913	101.920
Totale disponibilità liquide	107.745	12.873	120.618

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.891	(598)	1.293
Risconti attivi	16.455	17.848	34.303
Totale ratei e risconti attivi	18.346	17.250	35.596

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
Riserve di rivalutazione	-	-	-	442.015	13.260	-		428.755
Riserva legale	2.990	0	0	0	0	0		2.990
Altre riserve								
Riserva straordinaria	271.624	-	-	38.294	-	-		309.918
Versamenti in conto capitale	3.300.000	0	0	0	0	0		3.300.000
Riserva avanzo di fusione	37.585	0	0	0	0	0		37.585
Varie altre riserve	3	-	-	-	4	-		(1)
Totale altre riserve	3.609.212	-	-	38.294	4	-		3.647.502
Utile (perdita) dell'esercizio	38.294	-	-	-	38.294	-	(853.987)	(853.987)
Totale patrimonio netto	3.660.496	-	-	480.309	51.558	-	(853.987)	3.235.260

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	(1)

Anche se non espressamente richiesto dalla norma, per il rispetto del principio della chiarezza, si è ritenuto opportuno evidenziare la suddivisione delle riserve di rivalutazione:

Descrizione	Importo
RIVALUTAZIONE ART.110 DL 104/2020	428.755

Totale: 428.755,00

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	A
Riserve di rivalutazione	428.755	A, B
Riserva legale	2.990	A, B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Riserva straordinaria	309.918	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	(1)	
Totale altre riserve	3.647.502	A, B, C, D
Totale	4.089.247	

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)
Totale	(1)

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
Valore di inizio esercizio	59.210
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.674
Utilizzo nell'esercizio	32.956
Altre variazioni	33.271
Totale variazioni	41.989
Valore di fine esercizio	101.199

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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 banche	2.588.680	1.614.466	4.203.146	1.211.171	2.991.975
Debiti verso altri finanziatori	30.331	0	30.331	30.331	-
Acconti	5.650	1.737	7.387	7.387	-
Debiti verso fornitori	1.068.479	132.855	1.201.334	1.201.334	-
Debiti tributari	536.017	(70.498)	465.519	465.519	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.805	13.286	45.091	45.091	-
Altri debiti	125.197	13.007	138.204	138.204	-
Totale debiti	4.386.159	1.704.853	6.091.012	3.099.037	2.991.975

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	4.203.146	4.203.146
Debiti verso altri finanziatori	30.331	30.331
Acconti	7.387	7.387
Debiti verso fornitori	1.201.334	1.201.334
Debiti tributari	465.519	465.519
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.091	45.091
Altri debiti	138.204	138.204
Debiti	6.091.012	6.091.012

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	6.091.012	6.091.012

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	84.969	6.876	91.845
Risconti passivi	4.400	(4.400)	-
Totale ratei e risconti passivi	89.369	2.476	91.845

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

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
RICAVI DI VENDITA	729.879
RICAVI DA PRESTAZIONE DI SERVIZI	3.092.139
Totale	3.822.018

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.822.018
Totale	3.822.018

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.692.478	129.540	3.822.018
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	51.843	158.588	210.431
Totale del valore della produzione	3.744.321	288.128	4.032.449

Dettaglio dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
RICAVI DI VENDITA E DELLE PRESTAZIONI	3.692.478	129.540	3.822.018

Totale: 3.822.018,00

Dettaglio degli altri ricavi e proventi

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
DECRETO RILANCIO ART.25 DL 34/2020		19.725	19.725
CREDITO IMPOSTA LOCAZIONI ART. 28 DL 34 /2020		16.802	16.802
CREDITO IMPOSTA SANIFICAZIONE ART. 125 DL 34/2020		922	922
ALTRI RICAVI E PROVENTI	51.843	121.139	172.982

Totale: 210.431,00

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonchè delle imposte direttamente connesse. I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale. Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	328.660	290.115	618.775
7) Per servizi	1.762.413	586.710	2.349.123
8) Per godimento di beni di terzi	354.316	15.257	369.573
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	461.558	162.945	624.503
b) Oneri sociali	157.776	52.625	210.401
c) Trattamento di fine rapporto	40.688	986	41.674
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	12.741	-4.205	8.536
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	386.121	5.831	391.952
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.085	13.450	43.535
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	-16.202	-42.976	-59.178
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	57.599	78.856	136.455
Totale dei costi della produzione	3.575.755	1.159.594	4.735.349

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 6 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

1) contratto di leasing n. 4239431 del 02/2019

durata del contratto di leasing: mesi 60

bene utilizzato: attrezzature;

costo del bene in Euro: 92.000,00 + IVA;

Maxicanone: Euro 9.174,40;

Prezzo di riscatto : Euro 920,00 + IVA.

2) contratto di leasing n. 01474463/001 del 03/12/2018

durata del contratto di leasing: mesi 48

bene utilizzato: ECOGRAFO PHILIPS AFFINITI MOD. A30;

costo del bene in Euro: 76.000,00 + IVA;

Maxicanone: Euro 7.600,00+ IVA;

Prezzo di riscatto : Euro 760,00 + IVA.

3) contratto di leasing n. LP233113 del 04/09/2020

durata del contratto di leasing: mesi 60

bene utilizzato: ECOGRAFO PHILIPS AFFINITI 30 VERSIONE 2020 NUOVO;
 costo del bene in Euro: 38.500,00 + IVA;
 Prezzo di riscatto : Euro 385,00 + IVA.
 4) contratto di leasing n. A1B73767 del 04/01/2020
 durata del contratto di leasing: mesi 48
 bene utilizzato:ATTREZZATURA MATERIALE DENTISTICO;
 costo del bene in Euro: 29.000,00 + IVA;
 Prezzo di riscatto : Euro 290,00 + IVA.
 5) contratto di leasing n. A1C29024 del 19/10/2020
 durata del contratto di leasing: mesi 60
 bene utilizzato:ATTREZZATURA OFTALMOLOGICA;
 costo del bene in Euro: 32.250,00 + IVA;
 Prezzo di riscatto : Euro 322,50 + IVA.
 6) contratto di leasing n. LP 223966 del 09/06/2016
 durata del contratto di leasing: mesi 60
 bene utilizzato:N°1 ECOGRAFO PHILIPS MODELLO CLEARVUE 650 EX DEMO;
 costo del bene in Euro: 23.500,00 + IVA;
 Prezzo di riscatto : Euro 235,00 + IVA.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	151.087
Totale	151.087

Altri proventi finanziari

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
interessi e oneri finanziari	151.087

Totale: 151.087,00

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

La società non ha imposte di competenza dell'esercizio in quanto è in perdita e le riprese fiscali sia ai fini IRES che IRAP non generano valori imponibili.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	2.00
Impiegati	30.00
Operai	1.00
Altri dipendenti	12.00
Totale Dipendenti	45.00

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

	Amministratori
Compensi	24.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Al fine di arginare gli effetti negativi derivanti dalle misure di prevenzione e contenimento adottate per l'emergenza sanitaria da Covid-19, sono state introdotte, con il D.L. 19 maggio 2020 n. 34, diverse misure di sostegno atte alla concessione di contributi, indennità e crediti d'imposta in presenza di determinate condizioni. La società, rientrando tra i soggetti ammessi, ha usufruito delle seguenti agevolazioni:

Dettaglio contributi pubblici di cui ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
STATO	19.725	CONTRIBUTO A FONDO PERDUTO COVID
CREDITO D'IMPOSTA	16.802	CRED.IMPOSTA LOCAZIONI ART. 28 DL 34/2020
CREDITO D'IMPOSTA	922	CRED. IMPOSTA SANIFICAZIONE ART. 125 DL34 /2020

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 37.449,00

Totale vantaggi economici ricevuti: 0,00

Tra gli altri ricavi e proventi e precisamente tra i contributi in conto esercizio al 31.12.2020 la Società ha inserito il credito d'imposta per € 922,00. Il credito in esame è stato riconosciuto alla società a fronte delle spese interamente sostenute entro il 31.12.2020 per:

- la sanificazione degli ambienti nei quali è esercitata l'attività lavorativa e istituzionale e degli strumenti utilizzati nell'ambito di tali attività;
- l'acquisto di dispositivi di protezione individuale conformi alla normativa europea, di prodotti detergenti e disinfettanti, nonché di termometri, termo scanner, tappeti e vaschette decontaminanti e igienizzanti, anch'essi conformi alla normativa europea, ivi incluse le eventuali spese di installazione;
- l'acquisto di dispositivi atti a garantire la distanza di sicurezza interpersonale, ivi incluse le spese di installazione.

Detto credito d'imposta rientra tra la classificazione dei contributi in conto esercizio ed è stato pertanto imputato tra gli altri ricavi e proventi alla voce "A5" del Conto economico. Dal punto di vista fiscale il contributo non è soggetto a tassazione ai fini delle imposte sui redditi e dell'IRAP.

Si segnala inoltre che nel corso dell'esercizio 2020 la società ha maturato un credito d'imposta per canoni di locazione calcolato secondo i criteri dell'art.28 del DL n.34/2020 pari a € 16.802,00. Il credito d'imposta in esame, pari al 60% dell'ammontare dei canoni di locazione pagati nell'esercizio 2020, per l'utilizzo dell'immobile destinato allo svolgimento dell'attività sociale, assume la natura di contributo in conto esercizio ed è stato imputato tra i contributi alla voce "A5" del Conto economico. Dal punto di vista fiscale il contributo non è soggetto a tassazione ai fini delle imposte sui redditi e dell'IRAP.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 evidenzia risultato negativo di esercizio pari a € 853.986,56.

Tale perdita d'esercizio viene coperta rispettivamente:

- € 309.917,62 quota parte di Riseva straordinaria;
- € 37.585,41 quota parte di Riseva avanzo di fusione;
- € 506.483,53 quota parte di Riseva contributi in c/capitale.

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