

AMBROSIANA MEDICAL CENTER SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIUSEPPE FRUA 22 MILANO MI
Codice Fiscale	06942180156
Numero Rea	MI 1128365
P.I.	10331670157
Capitale Sociale Euro	103.480 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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	311.210	379.063
II - Immobilizzazioni materiali	227.861	39.645
Totale immobilizzazioni (B)	539.071	418.708
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.924	433.463
Totale crediti	151.924	433.463
IV - Disponibilità liquide	319.268	2.875
Totale attivo circolante (C)	471.192	436.338
D) Ratei e risconti	15.273	6
Totale attivo	1.025.536	855.052
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	103.480	103.480
IV - Riserva legale	20.696	20.696
VI - Altre riserve	22.911	22.910
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(38.703)	(84.261)
Totale patrimonio netto	108.384	62.825
B) Fondi per rischi e oneri	488	488
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	184.975	171.484
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	427.921	618.296
esigibili oltre l'esercizio successivo	303.768	-
Totale debiti	731.689	618.296
E) Ratei e risconti	-	1.959
Totale passivo	1.025.536	855.052

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	722.946	501.668
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.320	49.640
Totale altri ricavi e proventi	1.320	49.640
Totale valore della produzione	724.266	551.308
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.647	10.082
7) per servizi	330.324	222.487
8) per godimento di beni di terzi	71.060	68.473
9) per il personale		
a) salari e stipendi	171.372	165.071
b) oneri sociali	49.470	39.047
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.929	15.071
c) trattamento di fine rapporto	13.929	15.071
Totale costi per il personale	234.771	219.189
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	98.278	76.879
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.853	63.062
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.425	13.817
Totale ammortamenti e svalutazioni	98.278	76.879
14) oneri diversi di gestione	9.986	28.096
Totale costi della produzione	759.066	625.206
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(34.800)	(73.898)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	126	57
Totale proventi diversi dai precedenti	126	57
Totale altri proventi finanziari	126	57
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.668	10.420
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.668	10.420
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.542)	(10.363)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(38.342)	(84.261)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	361	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	361	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(38.703)	(84.261)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia una perdita di esercizio di euro 38.703.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da una situazione altalenante legata alla situazione sanitaria nazionale.

La società, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del DL. 183/2020, ha usufruito della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i cespiti per i quali è previsto un pagamento differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19 più gli oneri accessori.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" e quindi la ripartizione (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte. I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sotto classi della sezione " Attivo" dello Stato Patrimoniale:

- I Immobilizzazioni Immateriali;
- II Immobilizzazioni Materiali;
- III Immobilizzazioni Finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	670.192	234.085	904.277
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	291.129	194.440	485.569
Valore di bilancio	379.063	39.645	418.708
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	218.641	218.641
Ammortamento dell'esercizio	67.853	30.425	98.278
Totale variazioni	(67.853)	188.216	120.363
Valore di fine esercizio			
Costo	670.192	452.726	1.122.918
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	358.982	224.865	583.847
Valore di bilancio	311.210	227.861	539.071

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera " C", le seguenti sottoclassi della sezione " Attivo" dello Stato Patrimoniale:

- Sottoclasse II - Crediti
- Sottoclasse IV - Disponibilità liquide

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Come previsto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo. Di seguito un dettaglio delle variazioni intervenute.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>					
	Fatture da emettere a clienti terzi	2.909	62.000	59.091	2.031
	Clienti terzi Italia	10.553	7.366	3.187-	30-
	Depositi cauzionali per utenze	366	366	-	-
	Depositi cauzionali vari	52.930	52.930	-	-
	Crediti vari v/terzi	350.067	5.415	344.652-	98-
	Personale c/arrotondamenti	6	4	2-	33-
	INAIL c/anticipi	106	1.104	998	942
	Crediti verso INPS	-	698	698	-
	Banche c/partite attive da liquidare	-	93	93	-
	Fornitori terzi Italia	-	5.963	5.963	-
	Fornitori terzi Estero	-	51	51	-
	Erario c/liquidazione IVA	-	4.325	4.325	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend. e ass.	-	1.983	1.983	-
	Addizionale comunale	-	2	2	-
	Ritenute subite su interessi attivi	15	48	33	220
	Erario c/crediti d'imposta vari	-	-	-	-
	Erario c/crediti di imposta tributari	8.604	1.669	6.935-	81-
	Erario c/acconti IRES	5.423	5.423	-	-
	Erario c/acconti IRAP	2.484	2.484	-	-
	Totale	433.463	151.924	281.539-	

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2018	103.480	11.244	2-	25.229	139.951
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	9.452	15.779	25.229-	2
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	7.133	7.133
Saldo finale al 31/12/2018	103.480	20.696	15.777	7.133	147.086
Saldo iniziale al 01/01/2019	103.480	20.696	15.777	7.133	147.086
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	7.133	7.133-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	84.261-	84.261-
Saldo finale al 31/12/2019	103.480	20.696	22.910	84.261-	62.825
Saldo iniziale al 01/01/2020	103.480	20.696	22.910	84.261-	62.825
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	84.261-	84.261	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	84.261	-	84.261
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-

- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1	-	1
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	38.703-	38.703-
Saldo finale al 31/12/2020	103.480	20.696	22.911	38.703-	108.384

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altre riserve</i>		
	Riserva straordinaria	22.910
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
	Totale	22.911

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		-	-	103.480
	<i>Totale</i>		-	-	<i>103.480</i>
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	A;B	20.696	-	-
	<i>Totale</i>		<i>20.696</i>	-	-
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	A;B;C	22.911	-	-
	<i>Totale</i>		<i>22.911</i>	-	-
	<i>Totale Composizione voci PN</i>		<i>43.607</i>	-	<i>103.480</i>
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Debiti

I debiti presenti nella sezione del Passivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo. Di seguito un dettaglio delle variazioni intervenute.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>					
	Fatture da emettere a clienti terzi	-	-	-	-
	Clienti terzi Italia	-	1.690	1.690	-
	Banca c/c	4.020	-	4.020-	100-

Banca c/anticipazioni	19.386	-	19.386-	100-
Soci c/finanziamento	228.028	303.768	75.740	33
Finanz.a medio termine bancari (bpm)	6.026	-	6.026-	100-
Fatture da ricevere da fornitori terzi	20.629	61.919	41.290	200
Fornitori terzi Italia	79.289	149.122	69.833	88
Partite commerciali passive da liquidare	-	2.964	2.964	-
Erario c/liquidazione IVA	10.275	-	10.275-	100-
Erario c/riten.su redd.lav.dipend. e ass.	51.536	29.649	21.887-	42-
Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti, rappr.	8.019	9.637	1.618	20
Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	170	112	58-	34-
Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.026	3	1.023-	100-
Addizionale regionale	346	-	346-	100-
Addizionale comunale	6	-	6-	100-
Erario c/ritenute su redditi copro-occas	-	20.665	20.665	-
Erario c/IRES	-	157	157	-
Erario c/IRAP	-	361	361	-
Erario c/altri tributi	-	80.808	80.808	-
INPS dipendenti	20.290	12.424	7.866-	39-
INPS collaboratori	1.711	1.711	-	-
INAIL dipendenti/collaboratori	-	1.410	1.410	-
INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	246	-	246-	100-
INPS c/retribuzioni differite	-	8.810	8.810	-
Debiti v/amministratori	-	2.340	2.340	-
Debiti v/collaboratori	10.787	4.009	6.778-	63-
Debiti v/emittenti carte di credito	-	153	153	-
Debiti diversi	107.534	7.728	99.806-	93-
Personale c/retribuzioni	48.972	7.280	41.692-	85-
Personale c/arrotondamenti	-	-	-	-
Dipendenti c/permessi e ferie	-	24.970	24.970	-
Arrotondamento	-	1-	1-	-
Totale	618.296	731.689	113.393	

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	7
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	8

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi	Importo esercizio corrente
Sindaci:	
Compenso	3.416
Amministratori:	
Compenso in misura fissa	42.768
Compenso in misura variabile	-
Indennità di fine rapporto	-

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire la perdita d'esercizio di euro 38.703,00 mediante utilizzo della riserva straordinaria di euro 22.910,00 e di rimandare all'esercizio successivo la parte residua di euro 15.793,00..

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Caporale Edoardo, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 47 del D. P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.