

ISTITUTO DIAGNOSTICO ANTONIANO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	35123 PADOVA (PD) VIA CAVAZZANA, 39/2
Codice Fiscale	01756530281
Numero Rea	
P.I.	01756530281
Capitale Sociale Euro	371851.20 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (S.P.A.)
Settore di attività prevalente (ATECO)	LABORATORI RADIOGRAFICI (869011)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AFFIDEA LOMBARDIA S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AFFIDEA S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	66.539	103.856
II - Immobilizzazioni materiali	5.976.479	6.374.181
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.000	3.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.046.018	6.481.037
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	94.887	52.810
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	641.520	1.053.004
esigibili oltre l'esercizio successivo	56	56
imposte anticipate	31.657	22.791
Totale crediti	673.233	1.075.851
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.826.038	5.224.588
IV - Disponibilità liquide	7.040	20.555
Totale attivo circolante (C)	7.601.198	6.373.804
D) Ratei e risconti	4.795	373
Totale attivo	13.652.011	12.855.214
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	371.851	371.851
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	111.555	111.555
III - Riserve di rivalutazione	2.042.050	2.042.050
IV - Riserva legale	89.941	89.941
VI - Altre riserve	3.540.647	3.540.646
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	5.166.562	4.252.573
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	753.464	913.989
Totale patrimonio netto	12.076.070	11.322.605
B) Fondi per rischi e oneri	155.176	155.615
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	279.557	320.819
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.106.962	1.018.705
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.929	37.198
Totale debiti	1.118.891	1.055.903
E) Ratei e risconti	22.317	272
Totale passivo	13.652.011	12.855.214

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.027.032	4.372.223
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.098	-
altri	59.079	141.395
Totale altri ricavi e proventi	83.177	141.395
Totale valore della produzione	4.110.209	4.513.618
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	231.879	215.133
7) per servizi	1.709.584	1.757.806
8) per godimento di beni di terzi	10.817	5.592
9) per il personale		
a) salari e stipendi	479.164	521.736
b) oneri sociali	130.085	156.774
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.312	38.721
c) trattamento di fine rapporto	35.336	38.721
e) altri costi	976	-
Totale costi per il personale	645.561	717.231
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	520.822	546.350
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.317	37.659
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	483.505	508.691
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.234	3.109
Totale ammortamenti e svalutazioni	543.056	549.459
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(42.077)	(7.424)
14) oneri diversi di gestione	49.723	42.657
Totale costi della produzione	3.148.543	3.280.454
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	961.666	1.233.164
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	37	65
Totale interessi e altri oneri finanziari	37	65
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(37)	(65)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	961.629	1.233.099
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	229.622	319.161
imposte relative a esercizi precedenti	(12.152)	-
imposte differite e anticipate	(9.305)	(51)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	208.165	319.110
21) Utile (perdita) dell'esercizio	753.464	913.989

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 chiuso 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 e ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e 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 vengono, inoltre, riportate le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del Codice Civile, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione. Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un utile d'esercizio di Euro 754.464.

Attività svolte

La Società gestisce, in regime di convenzione, laboratori di analisi mediche per le attività di diagnostica, radiologia, terapia fisica e medica, chirurgia ambulatoriale e medicina preventiva. L'attività aziendale si svolge presso la sede legale, oltre che in un'unità locale a Padova.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio si sono presentati alcuni fattori di forte instabilità relativi alla diffusione del Covid 19 ("Coronavirus") che hanno influenzato negativamente l'andamento dei ricavi della società, in particolar modo nel mese di marzo 2020 per la sospensione dell'attività lavorativa dovuta al lockdown nazionale.

Nonostante l'imprevedibilità della durata del fenomeno e dei relativi impatti, ad oggi non si ritiene in discussione la continuità dell'attività aziendale (cosiddetto "going concern") anche alla luce della solidità del Gruppo Affidea che sempre ha garantito le risorse economiche e finanziarie per proseguire nello sviluppo dei propri Centri.

Eventuale appartenenza ad un gruppo

La Società appartiene a un gruppo societario formato da altre società operative nel settore della gestione di laboratori medici facenti capo alla controllante di gruppo Affidea S.r.l. con sede in Gessate (MI).

Criteri di formazione

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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 Codice Civile.

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 e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis del Codice Civile, 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 finanziaria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si sono considerati distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio e mantenuti immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, ovvero si è provveduto ad integrare e/o modificare i medesimi, ove necessario. In tale ultimo caso, in una apposita sezione della Nota Integrativa sono specificati gli effetti dell'applicazione del nuovo principio contabile sulle voci di stato patrimoniale e conto economico dell'esercizio corrente e del precedente.

Struttura e contenuto del 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.

In conformità all'art. 2423-ter del Codice Civile, si precisa che laddove le voci di bilancio non sono risultate comparabili con l'esercizio precedente, le voci dell'esercizio precedente sono state adattate per risultare comparabili.

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.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore, esposti di seguito, sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni dell'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1 n. 1 del Codice Civile, 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.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. In particolare:

Tipo Bene	Aliquote %
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Avviamento	5,56%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.

In base all'OIC n. 9, la Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento

significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. In base all'OIC n. 9, la Società valuta a ogni data di riferimento del bilancio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione possa aver subito una riduzione di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, la Società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16. I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione. Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti	12,5%-15%
Attrezzature	12,50%
Mobili e Arredi	10%
Macchine elettroniche	20%

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del Codice Civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 si procede alla rettifica del costo, ove se ne sia manifestata la necessità. Se nell'esercizio, sono venute meno le condizioni che avevano determinato nel/i precedente/i esercizio/i una rettifica di valore, si è proceduto a un ripristino di valore determinato sulla base dell'OIC 21.

Nel caso di cessioni di partecipazioni omogenee acquistate in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione delle partecipazioni cedute è stato il costo specifico.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del Codice Civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

L'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile nel testo novellato dal decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 prescrive che: "I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale." (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

Il principio contabile OIC 15 paragrafi 46 e 55 prevede che "... Nel bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile e nel bilancio delle micro-imprese redatto ai sensi dell'art. 2435-ter del Codice Civile, i crediti possono essere valutati al valore di presumibile realizzo senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione...".

La Società, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ha pertanto inteso avvalersi della predetta facoltà di esonero dalla valutazione dei crediti secondo il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria e sono valutati al valore di presumibile realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso e/o compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi /costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli accantonamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione. In conformità con l'OIC 31, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

L'art. 2426 comma 1 numero 8 del Codice Civile nel testo novellato dal decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 prescrive che: "I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale" (c.d. "criterio del costo ammortizzato").

Il principio contabile OIC 19 paragrafi 54 e 67 prevede che "... Nel bilancio in forma abbreviata redatto ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile e nel bilancio delle micro-imprese redatto ai sensi dell'art. 2435-ter del Codice Civile, i debiti possono essere valutati al valore nominale senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione...".

La Società, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile per la redazione del bilancio in forma abbreviata, ha pertanto inteso avvalersi della predetta facoltà di esonero dalla valutazione dei debiti secondo il criterio del costo ammortizzato. I debiti sono pertanto valutati al valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, previsti

contrattualmente o comunque concessi. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

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. I ricavi per la vendita dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che comunemente coincide con la spedizione o consegna dei beni.

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.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Le imposte differite e anticipate ai fini IRES e IRAP sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla Società. Le imposte anticipate sono stanziare solo in presenza della ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno a realizzare.

Consolidato fiscale

La Società, unitamente alla controllante di gruppo Affidea S.r.l., ha optato per il triennio 2019/2021, in qualità di controllata, per la tassazione consolidata di Gruppo ai fini IRES, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 117 e ss. D.P.R. n. 917/1986 ("TUIR"), regolando i flussi finanziari ed economici in forza di contratto di consolidamento. Pertanto l'iscrizione delle poste connesse all'imposta sul reddito IRES riflette i principi connessi alla specifica disciplina, come sarà nel proseguo illustrato. Alla voce "Crediti verso Controllante" vengono iscritti, tra gli altri, i crediti per ritenute subite trasferiti al consolidato, ove non già compensati con il debito per l'onere corrente, oltre al credito derivante dal compenso che la consolidante deve riconoscere alla consolidata nel caso di eventuale conseguimento di perdite fiscali trasferite al gruppo e utilizzate a compensazione di imponibili fiscali, ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidamento. Alla voce "Debiti verso consolidante" viene iscritto il debito per imposta IRES corrispondente all'eventuale imponibile positivo trasferito dalla consolidata al consolidato fiscale di gruppo, al netto degli acconti attribuiti, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a Euro 6.046.018 (Euro 6.481.037 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie. La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	307.163	10.753.223	3.000	11.063.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	203.307	4.379.042		4.582.349
Valore di bilancio	103.856	6.374.181	3.000	6.481.037
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	46.569	-	46.569
Ammortamento dell'esercizio	37.317	483.505		520.822
Altre variazioni	-	39.234	-	39.234
Totale variazioni	(37.317)	(397.702)	-	(435.019)
Valore di fine esercizio				
Costo	307.163	10.839.026	3.000	11.149.189
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	240.624	4.862.547		5.103.171
Valore di bilancio	66.539	5.976.479	3.000	6.046.018

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si sono così movimentate:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
66.539	103.856	(37.317)

La voce "Immobilizzazioni immateriali" è così composta:

- "Avviamento" per Euro 22.879 (Euro 29.631 nel precedente esercizio) emerso per effetto dell'operazione di fusione per incorporazione intervenuta nel 2008 della società "Morgagni Radiologia Diagnostica e Medicina Nucleare". L'importo originario di Euro 121.438, iscritto a Stato patrimoniale ai sensi dell'art. 2504 bis del Codice Civile, è stato ammortizzato all'aliquota del 5,56%. Il fondo ammortamento ammonta a complessivi Euro 98.559. Si è optato e mantenuto l'ammortamento dell'avviamento nella misura di 1/18 in deroga a quanto previsto dal nuovo art. 2426 n. 6 del Codice Civile come consentito dal D.Lgs. 139/2015 per le operazioni che non hanno ancora esaurito i propri effetti in bilancio per acquisto azienda;
- "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" per Euro 42.684 (Euro 69.311 nel precedente esercizio) per l'acquisizione di licenze e software capitalizzati;
- "Altre immobilizzazioni" per Euro 976 (Euro 4.914 nel precedente esercizio) relative a spese con utilità pluriennale.

Si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria. Si evidenzia, inoltre, che per i beni immateriali non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali si sono così movimentate:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.976.479	6.374.181	(397.702)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La voce “Immobilizzazioni materiali” è così composta:

- “Terreni e fabbricati” per Euro 4.828.362 (Euro 5.003.350 nel precedente esercizio); nel corso dell'esercizio la voce si è incrementata per Euro 18.475 in relazione a spese incrementative sostenute in relazione al fabbricato. La Società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura. Il fabbricato e il terreno sono stati oggetto di rivalutazione ai sensi della Legge 342/2000 e della Legge 185/2008;
- “Impianti e macchinari” per Euro 1.047.288 (Euro 1.302.590 nel precedente esercizio); nel corso dell'esercizio sono stati acquistati nuovi beni per Euro 4.530;
- “Attrezzature industriali e commerciali” per Euro 61.595 (Euro 68.241 nel precedente esercizio); nel corso dell'esercizio sono stati acquistati nuovi beni per Euro 23.294.

Nel corso dell'esercizio sono sostenuti costi per l'implementazione di un software IT per la gestione delle prenotazioni e la fatturazione dei servizi resi e costi per l'implementazione di impianti per il filtraggio d'aria; i relativi progetti non sono stati ancora terminati alla data di chiusura dell'esercizio, pertanto i relativi costi pari a Euro 39.234 sono stati classificati tra le immobilizzazioni in corso.

Si evidenzia, che per i beni immateriali non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie non hanno subito alcuna movimentazione nel corso dell'esercizio e si riferiscono unicamente alla partecipazione nella Società consortile Affidea Service S.c.r.l. che presta servizi ausiliari alle società del gruppo.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze si sono così movimentate:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
94.887	52.810	42.077

Le stesse sono composte da rimanenze di materiale di consumo ed in particolare di materiale sanitario (Euro 64.700) e pubblicitario (Euro 30.187).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante si sono così movimentati:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
673.233	1.075.851	(402.618)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.046.490	(417.434)	629.056	629.056	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	884	7.862	8.746	8.746	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.791	8.866	31.657		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.686	(1.912)	3.774	3.718	56
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.075.851	(402.618)	673.233	641.520	56

Si segnala che non vi sono crediti di durata superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 6 del Codice Civile:

Di seguito vengono evidenziati alcuni dettagli delle principali voci di credito iscritte nell'Attivo Circolante.

I Crediti verso clienti sono così suddivisi e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Crediti per fatture emesse	1.055.496	(395.983)	659.513
Crediti per fatture da emettere		784	784
(Fondo svalutazione crediti)	(9.006)	(22.235)	(31.241)
Totale	1.046.490	(417.434)	629.056

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. 2426 Codice Civile
Saldo al 31/12/2019	9.006
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	22.235
Saldo al 31/12/2020	31.241

Si evidenzia di seguito la composizione della voce "Crediti tributari" al 31/12/2020 (al 31/12/2019 i Crediti tributari erano costituiti unicamente dal credito IVA pari a Euro 884):

Descrizione	Valore dell'esercizio
Credito IRAP	5.399
Credito d'imp. nuovi inv. L.160/2019	1.599
Credito d'imp. nuovi inv. L.178/2020	117
Credito per ritenute	884
Credito IVA	746
Saldo al 31/12/2020	8.745

La voce “Crediti per imposte anticipate” si riferisce alle imposte anticipate calcolate in relazione agli accantonamenti al Fondo Rischi EMPAM (Euro 21.737), all'accantonamento per il Fondo Svalutazione Crediti per la quota non deducibile nell'esercizio ai sensi dell'art. 106 TUIR (Euro 4.544), ai bonus degli amministratori non pagati (Euro 3.557) e ai costi non deducibili ai sensi delle disposizioni del TUIR (Euro 1.819).

La voce “Credi verso altri” sono prevalentemente composti da anticipi Inail (Euro 3.256).

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce “Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni” è costituita dal credito verso Affidea S.r.l. riguardante il contratto di cash pooling in essere tra le società del gruppo per la gestione accentrata della tesoreria. Il credito vantato dalla Società si è così movimentato:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.826.038	5.224.588	1.601.450

La Società ha iscritto il credito verso Affidea S.r.l., che amministra la tesoreria accentrata del gruppo, nella specifica voce C.III) “Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni”, essendosi verificati in termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono interamente composte da denaro e valori in cassa e si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.040	20.555	(13.515)

Ratei e risconti attivi

La voce dei ratei e risconti attivi, composta esclusivamente da risconti attivi, si è così movimentata:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.795	373	4.422

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

Ai fini dell'art. 2427, c.1, n.8 del Codice Civile, si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto si è così movimentato:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.076.070	11.322.605	753.465

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	371.851	-		371.851
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	111.555	-		111.555
Riserve di rivalutazione	2.042.050	-		2.042.050
Riserva legale	89.941	-		89.941
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.540.647	-		3.540.647
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	3.540.646	1		3.540.647
Utili (perdite) portati a nuovo	4.252.573	913.989		5.166.562
Utile (perdita) dell'esercizio	913.989	(913.989)	753.464	753.464
Totale patrimonio netto	11.322.605	-	753.464	12.076.070

Le riserve di rivalutazione, pari a Euro 2.042.050, si riferiscono:

- per Euro 1.701.124 alla Legge n. 185/2008;
- per Euro 340.926 alla Legge n. 342/2000.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri si sono così movimentati:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
155.176	155.615	(439)

La composizione e i movimenti delle singole voci evidenziano:

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.755	153.859	155.615
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	439	-	439
Totale variazioni	(439)	-	(439)
Valore di fine esercizio	1.316	153.859	155.176

Le imposte differite sono state stanziare in relazione alla tassazione della plusvalenza realizzata sulla cessione, avvenuta nel corso dell'esercizio precedente, di un bene strumentale in cinque esercizi, ai sensi delle disposizioni del TUIR. La movimentazione si riferisce quindi alla quota di plusvalenza tassabile nel corso dell'esercizio.

Gli Altri fondi si riferiscono a:

- Fondo rischi EMPAM per Euro 77.909; il fondo, che non si è movimentato nel corso dell'esercizio, è stato accantonato a fronte di eventuali e residui oneri futuri relativi al contenzioso con la Fondazione EMPAM. In particolare, è stato raggiunto un accordo transattivo in merito alla quantificazione del contributo di cui all'art. 1 comma 39 Legge n. 243/2004 per gli anni dal 2012 al 2015; il fondo è quindi stanziato unicamente per gli importi relativi alle contribuzioni delle annualità 2010 e 2011, per le quali si è in attesa di definizione con la Fondazione EMPAM.
- Fondo ripristino ambientale per Euro 70.451;
- Fondo IMU "Morgagni" per Euro 5.500.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato si è così movimentato:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
279.557	320.819	(41.262)

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; per ulteriori dettagli si rimanda all'apposita sezione del Conto Economico.

Debiti

I debiti si sono così movimentati:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.118.891	1.055.903	62.988

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 6 del Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	157	12	169	169	-
Acconti	1.567	2.954	4.521	4.521	-
Debiti verso fornitori	302.376	186.459	488.835	488.835	-
Debiti verso controllanti	293.785	(21.011)	272.774	272.774	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	108.917	(21.132)	87.785	87.785	-
Debiti tributari	62.941	(26.078)	36.863	36.863	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	138.676	(31.358)	107.318	95.389	11.929
Altri debiti	147.484	(26.857)	120.627	120.627	-
Totale debiti	1.055.903	62.988	1.118.891	1.106.963	11.929

Si segnala che non vi sono debiti di durata superiore a cinque anni.

Di seguito vengono evidenziati alcuni dettagli delle principali voci di debito iscritte nel Passivo Patrimoniale.

I Debiti verso fornitori sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Verso fornitori per fatture ricevute	107.830	259.433	367.263
Verso fornitori per fatture e note di credito da ricevere	194.546	(72.974)	121.572
Totale	302.376	186.459	488.835

I Debiti verso controllanti fanno riferimento al debito IRES corrispondente all'imponibile positivo trasferito dalla Società al consolidato fiscale di gruppo al netto delle detrazioni trasferite (Euro 206.852) e ad altri debiti di natura commerciale per servizi resi dalla società Affidea S.r.l. (Euro 65.922).

I Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti fanno riferimento a debiti per fatture da ricevere da Affidea Service S.c.r.l. (Euro 87.742) e debiti per servizi resi da Delta Medica S.r.l. (Euro 43).

I Debiti tributari sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti ritenute IRPEF	42.306	(5.443)	36.863
Debiti IRAP	12.151	(12.151)	
Debiti IVA	8.484	(8.484)	
Totale	62.941	(26.078)	36.863

I Debiti verso istituti di previdenza sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso EMPAM	44.492	(359)	44.133
Debiti verso EMPAM anni precedenti	62.462	(25.264)	37.198
Debiti verso istituti di previdenza e assistenza	731	2.383	3.114
Debiti verso altri istituti previdenziali	30.991	(8.118)	22.873
Totale	138.676	(31.358)	107.318

Gli Altri debiti si riferiscono interamente a debiti verso il personale dipendente.

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.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi si sono così movimentati:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.317	272	22.045

La voce "Ratei e risconti passivi" è così composta:

- Risconti passivi per Euro 18.058;
- Ratei passivi per Euro 4.259.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione si è così movimentato:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.110.209	4.513.618	(403.409)

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

A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 numero 10 Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
ASL/SSN	3.378.847
Privati	322.797
Ticket	260.053
Assicurazioni	65.335
Totale	4.027.032

Si segnala che la contrazione dei ricavi rispetto all'anno precedente è dovuta alla chiusura delle attività lavorative nel marzo 2020, al seguito del manifestarsi dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

A.5. Altri ricavi e proventi

Gli "Altri ricavi e proventi" (Euro 83.177) sono costituiti prevalentemente da ricavi per service fees (Euro 30.000), dal Contributo DPI DL Rilancio (Euro 24.098) e dalle sopravvenienze attive (Euro 16.930).

Costi della produzione

I costi della produzione si sono così movimentati:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.148.543	3.280.454	(131.911)

Di seguito i costi della produzione evidenziano la seguente composizione e movimentazione:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	231.879	215.133	16.746
Servizi	1.709.584	1.757.806	(48.222)
Godimento di beni di terzi	10.817	5.592	5.225
Salari e stipendi	479.164	521.736	(42.572)
Oneri sociali	130.085	156.774	(26.689)
Trattamento di fine rapporto	35.336	38.721	(3.385)
Altri costi del personale	976		976
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	37.317	37.659	(342)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	483.505	508.691	(25.186)
Svalutazioni crediti attivo circolante	22.234	3.109	19.125
Variazione rimanenze materie prime	(42.077)	(7.424)	(34.653)
Oneri diversi di gestione	49.723	42.657	7.066
Totale	3.148.543	3.280.454	(131.911)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente i costi per l'acquisto del materiale sanitario (Euro 194.283), materiale di cancelleria/stampanti (Euro 16.611) e materiale pubblicitario (Euro 14.431).

Spese per servizi

Le spese per servizi (Euro 1.709.584) includono principalmente le spese per prestazioni di professionisti medici e tecnici di laboratorio (Euro 871.197), spese di manutenzione (Euro 209.421), spese per utenze elettriche, acqua e telefoniche (Euro 128.710), emolumenti per amministratori (Euro 44.315), compensi sindaci (Euro 20.425), assicurazioni (Euro 14.152), commissioni bancarie (Euro 6.132) e sopravvenienze passive (Euro 35.796).

Spese per il godimento di beni di terzi

Le spese per il godimento di beni di terzi (Euro 10.817) sono composte prevalentemente da costi per noleggio di abbigliamento e dispositivi sanitari (Euro 9.475).

Costi per il personale

Descrizione	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Salari e stipendi	521.736	(42.572)	479.164
Oneri sociali	156.774	(26.689)	130.085
Trattamento fine rapporto	38.721	(3.385)	35.336
Altri costi del personale		976	976
Totale	717.231	(71.670)	645.561

Ammortamento delle immobilizzazioni

La voce è così composta:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per Euro 37.317 (Euro 37.659 nel precedente esercizio) è composto dall'ammortamento dell'avviamento (Euro 6.752), delle concessioni, licenze, marchi e diritti simili (Euro 26.627) e delle altre immobilizzazioni immateriali (Euro 3.938);
- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per Euro 483.505 (Euro 508.691 nel precedente esercizio) relativo all'ammortamento dei fabbricati (Euro 193.732), degli impianti e macchinari (Euro 259.832) e delle attrezzature industriali e commerciali (Euro 29.941);
- accantonamento al fondo svalutazione crediti per Euro 22.234 (Euro 3.109 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione (Euro 49.721) comprendono prevalentemente imposte e tasse (Euro 41.514).

Proventi e oneri finanziari

I proventi e oneri finanziari si sono così movimentati:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(37)	(65)	28

La voce è composta unicamente da interessi su ritardi di pagamenti.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionale.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionale.

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

Le imposte sul reddito si sono così movimentate:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
208.165	319.110	(110.945)

La composizione delle singole voci è rappresentata:

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	229.622	319.161	(89.539)
IRES	206.852	262.824	(55.972)
IRAP	22.770	56.337	(33.567)
Imposte relative a esercizi precedenti	(12.152)		(12.152)
Imposte differite/anticipate	(9.305)	(51)	(9.254)
IRES	(9.305)	(51)	(9.254)
Totale	208.165	319.110	(110.945)

Imposte teoriche da regime di tassazione consolidato fiscale ex art. 117 DPR 917/1986

La società, unitamente alla controllante di gruppo Affidea S.r.l., ha aderito per il triennio 2019-2021, in qualità di controllata, alla tassazione consolidata nazionale di gruppo di cui all'art. 117 e s.s. DPR n. 917/1986. Per l'anno in commento, la Società trasferisce un risultato positivo al consolidato fiscale di Euro 874.382 a cui corrisponde complessivamente un'IRES pari a Euro 209.852, al netto dell'importo relativo agli oneri detraibili per risparmio energetico pari a Euro 3.000, per un importo totale di Euro 206.852 iscritto come IRES dell'esercizio.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di Bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC 25, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'IRES e per l'IRAP.

Descrizione	IRES	IRAP
Risultato prima delle imposte	961.629	
Valore netto della produzione, al netto dei costi non rilevanti		1.629.461
Onere fiscale teorico	230.791	63.549
(+/-) Differenze temporanee tassabili /deducibili in futuri esercizi	41.334	
(+/-) Rigiro differenze temporanee esercizi pregressi	(2.564)	
(+) Differenze permanenti tassate	94.682	140.964
(-) Differenze permanenti deducibili	136.946	24.274

Descrizione	IRES	IRAP
Imponibile fiscale lordo	958.135	1.746.151
(-) Utilizzo perdite fiscali pregresse		
(-) Agevolazioni fiscali (ACE, cuneo fiscale, ecc)	83.753	578.461
Risultato fiscale netto	874.382	1.167.690
Trasferimenti al consolidato fiscale (Interessi passivi, ROL, ACE)		
Imposte correnti	209.852	45.540
Spese agevolate	3.000	
Primo acconto 2020 figurativo		(22.770)
Imposte correnti dell'esercizio	206.852	22.770

Si segnala, che l'IRAP effettivamente dovuta per l'esercizio è stata calcolata come definito dall'articolo 24 del DL 34 /2020.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Altri dipendenti	18
Totale Dipendenti	18

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

Nel presente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 del Codice Civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo e del Collegio sindacale per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	44.315	20.426

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenzia che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale è pari ad Euro 10.980.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento alle informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 22-bis Codice Civile, si precisa che le transazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio 2020 non si sono verificati eventi che possono avere effetti rilevanti sul bilancio 2020 della società. Va tuttavia evidenziato che, alla data di redazione del bilancio, non debbano essere sottovalutati alcuni fattori di forte instabilità quali il perdurare dell'emergenza e della diffusione del Covid 19 (di seguito "Coronavirus"). In primis si rende noto che la società, a tutela della salute di tutte le persone, dipendenti e non, ha adottato tutte le policy del Gruppo Affidea in ambito sanitario e comportamentale. Tenuto conto degli elementi di assoluta aleatorietà riguardo

alla diffusione dell'epidemia e delle conseguenti manovre che sono state messe in atto dai Governi per contrastarla, non è possibile escludere effetti particolarmente severi sull'economia, che potrebbero riflettersi – anche pesantemente – sui risultati del 2021, alla luce delle informazioni che si renderanno disponibili.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Si forniscono i dati della società che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui la Società fa parte in quanto controllata.

Per quanto riguarda l'insieme più piccolo si segnala che tale fattispecie non risulta applicabile alla Società.

Descrizione	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Affidea Group B.V.
Città (se in Italia) o stato estero	Paesi Bassi

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha in essere alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Affidea Lombardia S.r.l.

Ai sensi dell'art. 2497-bis comma 4 del Codice Civile si evidenziano i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato di Affidea Lombardia S.r.l., con sede in Gessate (MI), Capitale Sociale Euro 255.975, Codice Fiscale 13200200155, esercitante l'attività di direzione e coordinamento sulla Società.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	28.818.126	29.033.303
C) Attivo circolante	17.323.443	14.100.823
D) Ratei e risconti attivi	22.918	47.491
Totale attivo	46.164.487	43.181.617
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	255.975	255.975
Riserve	35.245.340	32.848.845
Utile (perdita) dell'esercizio	2.414.511	2.396.494
Totale patrimonio netto	37.915.826	35.501.314
B) Fondi per rischi e oneri	656.514	656.514
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.304.817	1.331.668
D) Debiti	6.264.951	5.678.659
E) Ratei e risconti passivi	22.379	13.462
Totale passivo	46.164.487	43.181.617

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	24.708.941	24.221.075
B) Costi della produzione	21.039.140	20.487.709
C) Proventi e oneri finanziari	2.927	439
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.258.217	1.337.311
Utile (perdita) dell'esercizio	2.414.511	2.396.494

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la Società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni proprie o azioni/quote della società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

Vi confermo 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 invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31.12.2020, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, unitamente con la proposta di destinare l'utile d'esercizio, pari a Euro 753.464 a nuovo.

Il bilancio è veritiero, reale e corrisponde alle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione,

L'Amministratore Delegato,

Nicolò Mattia Iachino

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Paola Camagni iscritta all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al n. 4561 quale incaricata della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.