

UNI-X MEDICA S.R.L. (A SOCIO UNICO)

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	35028 PIOVE DI SACCO (PD) PIAZZA GIUSEPPE DOSSETTI 1
Codice Fiscale	00955370283
Numero Rea	
P.I.	00955370283
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	LABORATORI RADIOGRAFICI (869011)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
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	108.422	166.792
II - Immobilizzazioni materiali	198.613	257.470
III - Immobilizzazioni finanziarie	52.566	52.568
Totale immobilizzazioni (B)	359.601	476.830
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	22.190	18.460
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.437	284.665
imposte anticipate	3.357	-
Totale crediti	288.794	284.665
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.092.709	3.497.794
IV - Disponibilità liquide	62.713	499.053
Totale attivo circolante (C)	4.466.406	4.299.972
D) Ratei e risconti	416	3.174
Totale attivo	4.826.423	4.779.976
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	71.742	71.742
V - Riserve statutarie	166.011	166.011
VI - Altre riserve	111.608 ⁽¹⁾	111.608
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.348.822	2.927.584
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	333.708	421.238
Totale patrimonio netto	4.131.891	3.798.183
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	155.188	142.755
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	537.991	837.899
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.139
Totale debiti	537.991	839.038
E) Ratei e risconti	1.353	-
Totale passivo	4.826.423	4.779.976

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva per copertura perdite	111.607	111.607
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.365.239	2.620.993
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	41.338	-
altri	65.892	71.293
Totale altri ricavi e proventi	107.230	71.293
Totale valore della produzione	2.472.469	2.692.286
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.850	64.071
7) per servizi	1.141.572	1.211.525
8) per godimento di beni di terzi	281.750	276.381
9) per il personale		
a) salari e stipendi	267.860	252.758
b) oneri sociali	95.143	96.087
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.352	25.098
c) trattamento di fine rapporto	22.352	25.098
Totale costi per il personale	385.355	373.943
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	141.209	171.531
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	58.370	67.927
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	82.839	103.604
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.104	1.247
Totale ammortamenti e svalutazioni	144.313	172.778
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	776	325
14) oneri diversi di gestione	19.691	15.271
Totale costi della produzione	2.043.307	2.114.294
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	429.162	577.992
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	13	-
Totale proventi diversi dai precedenti	13	-
Totale altri proventi finanziari	13	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	140	57
Totale interessi e altri oneri finanziari	140	57
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(127)	(57)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	429.035	577.935
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	102.677	156.697
imposte relative a esercizi precedenti	(3.993)	-
imposte differite e anticipate	(3.357)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	95.327	156.697
21) Utile (perdita) dell'esercizio	333.708	421.238

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

Nota integrativa, parte iniziale

Egregio Socio,

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 333.708.

Attività svolte dalla società

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 in provincia di Padova.

Eventuale appartenenza a 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 (Milano).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e valutazioni sulla continuità aziendale

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.

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.

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 del 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 dell'esercizio precedente non sono risultate comparabili con l'esercizio chiuso al 31/12/2020, le voci dell'esercizio precedente sono state adattate.

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, per i costi relativi a:

- brevetti e utilizzazione delle opere dell'ingegno, è stata applicata l'aliquota di ammortamento del 20%;
- altre immobilizzazioni immateriali, che si riferiscono principalmente a migliorie su beni di terzi, sono ammortizzate sulla base del minor periodo tra la vita utile delle migliorie e la durata dei rapporti contrattuali sottostanti.

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
Impianti e macchinari	12,5% - 20%
Attrezzature industriali e commerciali	12,50% - 20%
Mobili e arredi	10%
Altri beni	20% - 25%

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.

Debiti

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

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.

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 e i costi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio. I ricavi per la vendita dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi 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 2018/2020, 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 359.601 (Euro 476.830 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	635.344	2.234.524	72.409	2.942.277
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	468.552	1.977.054		2.445.607
Svalutazioni	-	-	19.841	19.841
Valore di bilancio	166.792	257.470	52.568	476.830
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	23.981	-	23.980
Ammortamento dell'esercizio	58.370	82.838		141.209
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	1	-
Totale variazioni	(58.370)	(58.857)	(1)	(117.228)
Valore di fine esercizio				
Costo	635.344	2.258.505	72.409	2.966.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	526.922	2.059.892		2.586.814
Svalutazioni	-	-	19.842	19.842
Valore di bilancio	108.422	198.613	52.566	359.601

Le "Immobilizzazioni immateriali" comprendono le seguenti voci:

- Costi di impianto e ampliamento, completamente ammortizzati;
- Diritti di brevetto, opere dell'ingegno e simili per Euro 17.050 (Euro 38.932 nel precedente esercizio);
- Costi pluriennali per Euro 91.373 (Euro 127.860 nel precedente esercizio).

Le "Immobilizzazioni materiali" comprendono le seguenti voci:

- Impianti e macchinari per Euro 174.366 (Euro 215.583 nel precedente esercizio);
- Altri beni per Euro 22.017 (Euro 41.887 nel precedente esercizio), a loro volta così composti:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Mobili e arredi	17.528	(5.190)	12.338
Macchine ufficio elettroniche e sistemi telecomunicazione	0	0	0
It hardware	22.969	(14.021)	8.948
Altri	1.390	(658)	732
Totale	41.887	(19.779)	22.018

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
52.566	52.568	(2)

Le immobilizzazioni finanziarie si compongono di crediti immobilizzati (Euro 49.566) e di partecipazioni (Euro 3.000). I crediti immobilizzati si riferiscono a depositi cauzionali mentre le partecipazioni iscritte sono le seguenti:

- partecipazione nella Società consortile Affidea Service S.c.r.l. che presta servizi ausiliari alle società del gruppo (Euro 3.000);
- partecipazione in Modena Medica S.r.l. (Euro 19.842), interamente svalutata (svalutazione Euro 19.842) già negli esercizi precedenti.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.190	18.460	3.730

Le rimanenze si riferiscono interamente a materiali di consumo per le prestazioni sanitarie.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
288.794	284.665	4.129

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	256.242	24.858	281.100	281.100
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	27.500	(27.500)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	501	3.679	4.180	4.180
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	3.357	3.357	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	422	(265)	157	157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	284.665	4.129	288.794	285.437

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 Codice Civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	281.100	281.100
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.180	4.180
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.357	3.357
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	157	157
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	288.794	288.794

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

I Crediti verso Clienti sono così analiticamente suddivisi e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Crediti per fatture emesse	258.515	27.556	286.071
Crediti per fatture da emettere	0	407	407
(Fondo svalutazione crediti)	(2.273)	(3.104)	(5.378)
Totale	256.252	24.859	281.100

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	2.273
Utilizzo nell'esercizio	0
Accantonamento esercizio	3.104
Saldo al 31/12/2020	5.378

I Crediti tributari si riferiscono a un Credito verso l'erario per Irap (Euro 2.741) e credito d'imposta per nuovi investimenti (Euro 1.439).

I Crediti verso altri si riferiscono interamente a anticipi a terzi (Euro 157).

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. in relazione al 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
4.092.709	3.497.794	594.915

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	3.497.794	594.915	4.092.709
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.497.794	594.915	4.092.709

La società ha iscritto un credito verso Affidea S.r.l., che amministra la tesoreria accentrata di gruppo tra le "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni", essendosi verificati i termini di esigibilità a breve termine come previsto dall'OIC 14.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante si sono così movimentate nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
62.713	499.053	(436.340)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	484.379	(432.625)	51.754
Denaro e altri valori in cassa	14.674	(3.715)	10.959
Totale disponibilità liquide	499.053	(436.340)	62.713

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
416	3.174	(2.758)

La voce dei ratei e risconti attivi è così composta e movimentata:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Ratei attivi	0	27.556	286.071
Risconti attivi	3.147	(2.731)	416
Totale	3.147	24.859	281.100

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri 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 nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.131.891	3.798.183	333.708

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti di seguito riportati viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	71.742	-		71.742
Riserve statutarie	166.011	-		166.011
Altre riserve				
Varie altre riserve	111.608	-		111.608
Totale altre riserve	111.608	-		111.608
Utili (perdite) portati a nuovo	2.927.584	421.238		3.348.822
Utile (perdita) dell'esercizio	421.238	(87.530)	333.708	333.708
Totale patrimonio netto	3.798.183	333.708	333.708	4.131.891

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato si è così movimentato nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
155.188	142.755	12.433

Debiti

I debiti si sono così movimentati nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
537.991	839.038	(301.047)

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
Debiti verso banche	-	78	78	78
Debiti verso fornitori	195.464	(8.389)	187.075	187.075
Debiti verso controllanti	153.361	(21.089)	132.272	132.272
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	370.700	(296.704)	73.996	73.996
Debiti tributari	25.107	12.365	37.472	37.472
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.631	1.853	36.484	36.484
Altri debiti	59.775	10.839	70.614	70.614
Totale debiti	839.038	(301.047)	537.991	537.991

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

I Debiti verso fornitori sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Verso fornitori per fatture ricevute	48.479	27.556	25.574
Verso fornitori per fatture e note di credito da ricevere	146.985	(2.731)	161.501
Totale	195.464	24.859	187.075

I Debiti verso controllanti fanno riferimento al debito IRES (Euro 93.109) corrispondente all'imponibile positivo trasferito dalla Società al consolidato fiscale di gruppo e ad altri debiti di natura commerciale (Euro 39.163).

I Debiti verso imprese sottoposte a controllo delle controllanti sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Verso fornitori Intercompany	326.024	(304.118)	21.906
Verso fornitori Intercompany per fatture da ricevere	44.676	7.414	52.090
Totale	370.700	(296.704)	73.996

I Debiti tributari sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Debito IRAP	3.993	(3.993)	0
Debito IVA	38	12.757	12.795
Debito ritenute IRPEF	21.076	3.601	24.677
Totale	25.107	12.365	37.472

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

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e assistenza (INPS e INAIL)	0	301	301
Debiti verso altri istituti previdenziali	15.358	1.419	16.777
Debiti verso Enpam	19.273	(133)	19.406
Totale	34.631	1.587	36.484

Gli Altri Debiti sono così costituiti e movimentati:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Debiti vs Personale	52.259	14.784	67.043
Altri debiti	7.516	(3.946)	3.570
Totale	59.775	10.838	70.613

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.353	0	1.353

La voce dei ratei e risconti passivi è esclusivamente composta da risconti passivi (Euro 1.353), cioè quote di ricavi conseguiti ma che sono di competenza degli esercizi successivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione si è così movimentato nel corso dell'esercizio:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.472.469	2.692.286	(219.817)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.365.239	2.620.993	(255.754)
Altri ricavi e proventi	107.230	71.293	35.937
Totale	2.472.469	2.692.286	(219.817)

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 del 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 precedente	Variazione	Valori esercizio corrente
ASL/SSN	1.365.048	(4.336)	1.360.712
Ticket	241.038	14.246	255.284
Privati	1.014.827	(479.828)	534.999
Ricavi prestazioni Fisioterapia	0	166.816	166.816
Ricavi assicurazioni	0	47.428	47.428
Ricavi quota ricette	80	(80)	0
Totale	2.620.993		2.365.239

A.5. Altri ricavi e proventi

Gli "Altri ricavi e proventi" (Euro 107.230) sono costituiti prevalentemente da ricavi per service fees (Euro 32.500), per riconoscimento credito d'imposta affitti DL "rilancio" (Euro 22.303), contributo a fondo perduto (Euro 19.035), sopravvenienze attive (Euro 21.933) e rimborsi spese per bolli (Euro 9.059).

Tutti i ricavi rilevati nel corso dell'esercizio sono realizzati in Italia.

Costi della produzione

I costi della produzione evidenziano la seguente composizione e variazione:

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.043.307	2.114.294	(70.987)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	69.850	64.071	5.779
Servizi	1.141.572	1.211.525	(69.953)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Godimento di beni di terzi	281.750	276.381	5.369
Salari e stipendi	267.860	252.758	15.102
Oneri sociali	95.143	96.087	(944)
Trattamento di fine rapporto	22.352	25.098	(2.746)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	58.370	67.927	(9.557)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	82.839	103.604	(20.765)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.104	1.247	1.857
Variazione rimanenze materie prime	776	325	451
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	19.691	15.271	4.420
Totale	2.043.307	2.114.294	(70.987)

Spese per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono principalmente materiale sanitario (Euro 29.006), materiale di cancelleria/stampati (Euro 21.218) e materiale pubblicitario (Euro 14.735).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono così costituite e movimentate:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Costi medici, analisi laboratorio e altri servizi tecnici	842.688	(154.044)	688.664
Utenze energetiche	57.710	5.216	62.926
Manutenzione	89.390	12.849	102.239
Pulizia esterna	22.599	63	22.662
Spese telefoniche e internet	29.563	(2.078)	27.485
Servizi amministrativi e consulenza	20.771	8.545	29.316
Compensi amministratori	5.417	6.651	12.068
Assicurazioni	9.979	(809)	9.170
Sopravvenienze passive	6.124	17.450	23.574
Altri	127.284	29.639	163.469
Totale	1.211.525	10.838	1.141.572

Spese per godimento beni di terzi

La voce “spese per godimento beni di terzi” (Euro 281.750) è prevalentemente composta dai costi per l'affitto dei locali in cui è svolta l'attività (Euro 272.243).

Costi per il personale

I costi del personale registrano la seguente variazione e composizione:

Descrizione	Valori di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valori di fine esercizio
Salari e stipendi	252.758	15.102	267.860
Oneri sociali	96.087	(944)	95.143
Trattamento Fine Rapporto	25.098	(2.746)	22.352
Totale	373.943	11.412	385.355

Ammortamento delle immobilizzazioni e svalutazioni

La voce è così composta:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per Euro 58.370 (Euro 67.927 nel precedente esercizio);
- ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per Euro 82.839 (Euro 103.604 nel precedente esercizio);
- accantonamento al fondo svalutazione crediti per Euro 3.104 (Euro 1.247 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione comprendono prevalentemente costi per imposte e tasse (Euro 14.305) e quote associative (Euro 2.233).

Proventi e oneri finanziari

Gli Oneri Finanziari (Euro 140) sono relativi ad interessi passivi bancari, mentre i proventi finanziari (Euro 13) si riferiscono ad interessi attivi bancari.

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

Componenti positivi di reddito

Durante l'esercizio sono state registrate componenti positive di reddito di natura eccezionale per Euro 3.992 relativi al non più dovuto versamento dell'imposta IRAP e per Euro 19.035 relativi ad un contributo a fondo perduto ai sensi del DL 34/2020 a fronte della perdita di fatturato 2020 legata all'emergenza COVID-19.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
95.327	156.697	(61.370)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	102.677	156.697	(54.020)
IRES	93.109	132.079	(38.970)
IRAP	9.568	24.618	(15.050)
Imposte IRAP relative a esercizi precedenti	(3.993)		(3.993)
Imposte differite (anticipate)	(3.357)		(3.357)
IRES	(3.357)		(3.357)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Totale	95.327	156.697	(61.370)

Le imposte dell'esercizio sono composte dalle imposte correnti IRES (Euro 93.109) e IRAP (Euro 9.568).

Si precisa che in linea con le indicazioni fornite dal principio OIC 25, l'IRES relativa al reddito imponibile trasferita al consolidato fiscale è stata rilevata tra le imposte correnti d'esercizio.

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni.

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 2018-2020, 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 387.956 a cui corrisponde un'IRES di Euro 93.109.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	429.035	
Onere fiscale teorico (%)	24	102.968
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale	429.035	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	13.988	
Svalutazione crediti indeducibile	1.672	
Quote associative non pagate nel 2020	2.233	
Bonus Amministratori non pagati	7.088	
Tassa sui rifiuti non pagata	2.996	
Totale	443.023	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(467)	0
Quote associative non pagate nel 2019 e pagate nel 2020	(467)	
Totale	442.556	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(20.884)	0
Spese per mezzi di trasporto indeducibili ai sensi dell'art. 164 TUIR	2.383	
Svalutazioni, minusvalenze patrimoniali, sopravvenienze passive e perdite non deducibili	27.294	
Ammortamenti non deducibili	132	
Spese telefoniche	5.809	
Iva indetraibile	7.062	
Interessi passivi indeducibili	4	
Multe e sanzioni	200	
Contributi in conto impianti nuovi investimenti	(86)	
Credito affitti DL Rilancio	(22.303)	
Credito DPI DL rilancio	(19.035)	
Superammortamento	(17.653)	
Sopravvenienze attive telefoni e internet	(1.232)	
Deduzioni per destinazione TFR a previdenza complementare	(416)	
Acconto IRAP	(959)	
Deduzione analitica IRAP	(1.096)	
Altre	(988)	
Imponibile fiscale lordo	421.675	
ACE	33.718	
Imponibile fiscale netto	387.956	

Descrizione	Valore	Imposte
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		93.109

L'imposta di Euro 93.109 rappresenta pertanto l'onere fiscale IRES di competenza della Società e relativo al reddito imponibile "trasferito" al consolidato fiscale.

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	817.621	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	58.033	
Compensi agli amministratori	12.068	
Lavoratori occasionali	1.314	
Spese autovetture	2.383	
Spese telefoni	5.809	
Sopravvenienze passive	27.294	
Multe e sanzioni	200	
Iva indetraibile	7.062	
Ammortamenti non deducibili	132	
Rimborsi Chilometrici	180	
Omaggio a dipendenti	1.591	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	43.644	
Credito Affitti DL Rilancio	22.303	
Credito DPI DL Rilancio	19.035	
Sopravvenienze attive telefoni e internet	1.232	
Contributi in conto impianti nuovi investimenti	86	
Altri	988	
Valore della produzione Lorda	832.010	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	31.887
Altre Deduzioni	341.356	
Deduzione INAIL	1.581	
Deduzione forfettaria	119.438	
Contributi previdenziali e assistenziali	69.857	
Deduzione costo residuo per il personale dipendente	150.480	
Valore della produzione netta	490.954	
IRAP corrente per l'esercizio		19.136

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate di Euro 3.357 risultano relative alle seguenti poste, rilevanti solo ai fini IRES:

- Accantonamento a fondo svalutazione crediti: Euro 401;
- Bonus ad Amministratori non pagato: Euro 1.701;
- Tassa rifiuti non pagata: Euro 719;
- Quote associative non pagate: Euro 536.

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, calcolato considerando la media giornaliera.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	10	11	(1)
Totale	10	11	(1)

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 del Codice Civile, 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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	12.068	7.613

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

La società non ha in essere accordi non risultanti 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.

	Insieme più piccolo
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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la Società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Egregio Socio,

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. Invitiamo pertanto l'assemblea ad approvare il bilancio al 31/12 /2020, così come predisposto dall'organo amministrativo, unitamente con la proposta di portare a nuovo l'utile d'esercizio pari ad Euro 333.708.

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 incaricato 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'.