

**METICA S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	PADERNO DUGNANO
<b>Codice Fiscale</b>	06608620966
<b>Numero Rea</b>	MILANO1903297
<b>P.I.</b>	06608620966
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2019

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	760.270	198.247
II - Immobilizzazioni materiali	599.444	507.662
III - Immobilizzazioni finanziarie	7.814	7.814
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.367.528</b>	<b>713.723</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	12.548	3.560
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	565.615	758.719
Totale crediti	565.615	758.719
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	33.682	17.752
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>611.845</b>	<b>780.031</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>3.600</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.982.973</b>	<b>1.493.754</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	76.731	33.869
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.607	42.862
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>106.338</b>	<b>88.731</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>325</b>	<b>16</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>19.289</b>	<b>8.940</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.563.294	1.089.799
Esigibili oltre l'esercizio successivo	248.816	297.569
<b>Totale debiti</b>	<b>1.812.110</b>	<b>1.387.368</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>44.911</b>	<b>8.699</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.982.973</b>	<b>1.493.754</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.707.512	1.741.617
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	47.260	28.447
Totale altri ricavi e proventi	47.260	28.447
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.754.772</b>	<b>1.770.064</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74.191	50.620
7) per servizi	1.937.861	1.397.142
8) per godimento di beni di terzi	141.165	77.876
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	247.572	71.001
b) oneri sociali	73.504	16.188
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.984	5.398
c) Trattamento di fine rapporto	20.351	5.398
e) Altri costi	3.633	0
Totale costi per il personale	345.060	92.587
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	132.915	52.181
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	95.901	23.183
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	37.014	28.998
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	701	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	133.616	52.181
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-8.988	-905
14) Oneri diversi di gestione	86.756	32.780
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.709.661</b>	<b>1.702.281</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>45.111</b>	<b>67.783</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	17.409	6.708
Totale interessi e altri oneri finanziari	17.409	6.708
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b> <b>(15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-17.409</b>	<b>-6.708</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>27.702</b>	<b>61.075</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	10.095	18.213
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.095	18.213
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>17.607</b>	<b>42.862</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

### **FATTI DI RILIEVO VERIFICATESI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d' esercizio pari ad euro 17.607.

Per una adeguata lettura dei numeri che si evidenziano nel bilancio chiuso al 31/12/2019 e per fornire informazioni aggiornate e prospettive su Metica è opportuna una breve esposizione di quanto avvenuto nel 2019 e nel 2020 ad oggi con indicazioni sul futuro, ovvero:

1) A marzo 2019 si e' concluso formalmente l' iter di acquisizione del ramo d' azienda costituito dal "Centro Medico Padre Monti" sito in Saronno di proprietà della Provincia Italiana della Congregazione di Figli dell'immacolata Concezione. Il Centro era attivo in un immobile di proprietà della Congregazione stessa con cui si e' parimenti stipulato un relativo contratto di affitto immobiliare. L' intero importo dell'operazione di euro 317.000,00 e' già stato interamente versato al venditore.

Si ritiene significativo segnalare che l'acquisizione di tale ramo d'azienda ha previsto, nel prezzo sopracitato , l'acquisizione del Centro Medico operativo con relative Autorizzazioni Sanitarie, di tutti gli arredi , macchinari e attrezzature già presenti nel Centro, dei relativi contratti di collaborazione con i Medici , del non pagamento del canone di affitto per 1 anno, del relativo Accredimento dell'Equipe DSA con ATS Insubria e, soprattutto, dell'acquisizione del relativo contratto e budget annuo con l' ATS Insubria per attività di Medicina dello Sport.

2) Nella nota integrativa del Bilancio 2018 era già riportato il fatto che nel corso dei primi mesi del 2019 Metica, a seguito dell'accredimento con il Sistema Sanitario Regionale del Centro Medico di Paderno Dugnano, aveva raggiunto l' obiettivo di avere un budget assegnato per attività di Visite Specialistiche in Accredimento con il Sistema Sanitario Regionale; tale budget e' stato confermato anche per il 2020 e

quindi e' da considerarsi, salvo situazioni al momento non previste, consolidato.

3) Relativamente all' immobile di proprietà sito in Gallarate (VA) acquistato nel 2017, come già anticipato nella Nota Integrativa al Bilancio 2018, poichè da una parte si sono riscontrate resistenze da parte degli Uffici preposti dell'Amministrazione Comunale stessa (parte della quale peraltro, in particolare dell'Area Urbanistica, e' rimasta coinvolta nel 2018 in casi giudiziari assurti alle cronache nazionali) e dall'altra si e' palesata l'opportunità del Centro Medico di Saronno al momento si e' ritenuto opportuno sospendere gli investimenti su tale immobile e si sta procedendo alla vendita dello stesso. A fine 2019 era stato individuato un possibile compratore con l'intesa di procedere alla vendita nei primi mesi del 2020; accordo che al momento e' sospeso in attesa di chiarimenti sul futuro del possibile compratore a seguito dell'Emergenza Sanitaria a tutti nota che ha temporaneamente fermato la trattativa.

4) Nel corso del 2019 si sono quindi avuti investimenti che motivano e giustificano l'incremento della voce immobilizzazioni immateriali; infatti tali importi sono relativi a costi sostenuti propedeutici ai ricavi futuri nelle aree sopra citate oltre che del ramo d' azienda di Saronno.

5) Riscontro positivo di quanto sopra si è già riflesso nel fatturato del 2019 con il significativo incremento di fatturato evidenziato in Bilancio e avrebbe avuto un impatto altrettanto significativo anche nel Bilancio 2020 se non fosse avvenuto quanto a tutti noto relativamente all'Emergenza Sanitaria creatasi nel primo semestre per la pandemia da Covid-19 / Coronavirus.

6) Relativamente alla situazione creatasi per l'Emergenza Sanitaria per la pandemia da Covid-19 / Coronavirus e' opportuno segnalare che ciò ha causato la pressoché totale chiusura dei Centri Medici per quasi 2 mesi con il ricorso alla Cassa Integrazione dei Dipendenti ed il ricorso, per quanto possibile, alla modalità di lavoro " a distanza" ( cosiddetto "smart working"). La Società non ha fatto ricorso a sospensione delle rate dei mutui in corso ma ha utilizzato gli strumenti di supporto alla liquidità emanati dal Governo per ottenere un affidamento di Medio Termine che ha permesso una tranquilla gestione dei flussi di cassa nel periodo. Le attività sono ora riprese a pieno regime con numeri significativi e che permettono di poter ipotizzare per il 2020 un livello di fatturato più alto rispetto a quello del corrente anno.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro alla produzione di reddito.

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il *lockdown* delle attività produttive non essenziali, in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

Allo stato attuale è ancora difficile valutare con precisione l'impatto che la diffusione di questo virus avrà sulla vostra Società dal momento che questo dipenderà dalla durata dell'emergenza, dalla capacità di fronteggiare lo stato di blocco economico emerso, nonché dalle misure a supporto dell'economia che verranno stabilite dal Governo italiano e dagli Organi europei competenti in materia.

In ogni caso non figurano condizioni di incertezza significative e preesistenti al 23/02/2020, quindi è applicabile l'Art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n.23 (G.U. 94 dell'8/4/2020) che consente di verificare le prospettive di continuità, considerando l'ultimo bilancio chiuso, in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in unità di euro.

La nota integrativa è redatta in migliaia di euro.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **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.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

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 rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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.

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 e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo 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 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni ove presenti sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

## **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e 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, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

## **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto 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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti 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.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

## **Crediti tributari e per imposte anticipate**

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

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverteranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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 sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	341.537	628.699	7.814	978.050
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	143.290	121.037		264.327
Valore di bilancio	198.247	507.662	7.814	713.723
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	657.924	128.796	0	786.720

Ammortamento dell'esercizio	95.901	37.014		132.915
Totale variazioni	562.023	91.782	0	653.805
Valore di fine esercizio				
Costo	999.461	757.494	7.814	1.764.769
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	239.191	158.050		397.241
Valore di bilancio	760.270	599.444	7.814	1.367.528

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 760.270 (€ 198.247 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	18.574	38.556	0	284.407	341.537
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.574	20.358	0	104.358	143.290
Valore di bilancio	0	18.198	0	180.049	198.247
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	12.644	259.396	385.884	657.924
Ammortamento dell'esercizio	0	9.174	25.940	60.787	95.901
Totale variazioni	0	3.470	233.456	325.097	562.023
Valore di fine esercizio					
Costo	18.574	51.200	259.396	670.291	999.461
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.574	29.532	25.940	165.145	239.191
Valore di bilancio	0	21.668	233.456	505.146	760.270

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 599.444 (€ 507.662 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e	Attrezzature	Altre	Totale
--	----------------------	------------	--------------	-------	--------

		macchinario	industriali e commerciali	immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	451.208	29.140	52.649	95.702	628.699
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.477	18.135	28.083	58.342	121.037
Valore di bilancio	434.731	11.005	24.566	37.360	507.662
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	76.077	1.349	51.370	128.796
Ammortamento dell'esercizio	10.984	8.765	6.011	11.254	37.014
Totale variazioni	-10.984	67.312	-4.662	40.116	91.782
Valore di fine esercizio					
Costo	451.208	105.217	53.998	147.071	757.494
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.461	26.900	34.094	69.595	158.050
Valore di bilancio	423.747	78.317	19.904	77.476	599.444

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	90.476
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	8.392
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	60.161
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	757

### Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	90.476
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	8.392

Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	60.161
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	757

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento o contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	Contratto di Leasing n. 0005346	MEDIOCR EDITO	60.161	597	70.890	0	5.317	0	65.573
	Contratto di Leasing n. 50370900	BANCO DESIO	0	160	20.500	13.838	3.075	0	3.587
Totale			60.161	757	91.390	13.838	8.392	0	69.160

## Immobilizzazioni finanziarie

### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 7.814 (€ 7.814 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	7.814		7.814		
Totale	7.814	0	7.814	0	0

	(Svalutazioni)/Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	0	0	0	7.814		7.814
Totale	0	0	0	7.814	0	7.814

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	7.814	0	7.814	0	7.814	0
Totale crediti immobilizzati	7.814	0	7.814	0	7.814	0

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 12.548 (€ 3.560 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	3.560	8.988	12.548
Totale rimanenze	3.560	8.988	12.548

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 565.615 (€ 758.719 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	476.559	0	476.559	2.253	474.306
Crediti tributari	27.594	0	27.594		27.594
Verso altri	63.715	0	63.715	0	63.715
Totale	567.868	0	567.868	2.253	565.615

## Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	420.820	53.486	474.306	474.306	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.723	17.871	27.594	27.594	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	328.176	-264.461	63.715	63.715	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	758.719	-193.104	565.615	565.615	0	0

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 33.682 (€ 17.752 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.016	-7.453	5.563
Denaro e altri valori in cassa	4.736	23.383	28.119
Totale disponibilità liquide	17.752	15.930	33.682

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.600 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	0	3.600	3.600
Totale ratei e risconti attivi	0	3.600	3.600

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

## PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 106.338 (€ 88.731 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	2.000	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	33.869	0	0	42.862
Utile (perdita) dell'esercizio	42.862	0	0	0
Totale Patrimonio netto	88.731	0	0	42.862

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva legale	0	0		2.000
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		76.731
Utile (perdita) dell'esercizio	42.862	0	17.607	17.607
Totale Patrimonio netto	42.862	0	17.607	106.338

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	2.000	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	19.321	0	0	14.548
Utile (perdita) dell'esercizio	14.548	0	0	0
Totale Patrimonio netto	45.869	0	0	14.548

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000

Riserva legale	0	0		2.000
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		33.869
Utile (perdita) dell'esercizio	14.548	0	42.862	42.862
Totale Patrimonio netto	14.548	0	42.862	88.731

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.000	APPORTO		0	0	0
Riserva legale	2.000	UTILI	A; B;	2.000	0	0
Altre riserve						
Utili portati a nuovo	76.731	UTILI	A; B; C;	76.731	0	0
Totale	88.731			78.731	0	0
Residua quota distribuibile				78.731		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro						

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 19.289 (€ 8.940 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	8.940
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	14.202
Utilizzo nell'esercizio	3.853
Totale variazioni	10.349
Valore di fine esercizio	19.289

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.812.110 (€ 1.387.368 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	158.000	-9.000	149.000
Debiti verso banche	510.903	-111.647	399.256
Debiti verso fornitori	548.783	318.774	867.557
Debiti tributari	157.022	192.534	349.556
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.433	1.865	5.298
Altri debiti	9.227	32.216	41.443
Totale	1.387.368	424.742	1.812.110

## Debiti - Distinzione per scadenza

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	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	158.000	-9.000	149.000	0	149.000	0
Debiti verso banche	510.903	-111.647	399.256	299.440	99.816	0
Debiti verso fornitori	548.783	318.774	867.557	867.557	0	0
Debiti tributari	157.022	192.534	349.556	349.556	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.433	1.865	5.298	5.298	0	0
Altri debiti	9.227	32.216	41.443	41.443	0	0
Totale debiti	1.387.368	424.742	1.812.110	1.563.294	248.816	0

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.812.110
Totale	1.812.110

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 44.911 (€ 8.699 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.699	36.212	44.911
Totale ratei e risconti passivi	8.699	36.212	44.911

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	7.242	0	0	0	
IRAP	2.853	0	0	0	
Totale	10.095	0	0	0	0

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	10
Totale Dipendenti	10

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Operazioni con parti correlate**

Le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, se presenti, sono state realizzate a valori di mercato.:

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427 comma 22-quater C.C., gli eventi riconducibili alla pandemia da COVID-19 verificatisi nei primi mesi del 2020, sono da considerare fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, tra la data della sua chiusura e la formale approvazione da parte dei soci.

Allo stato attuale è ancora difficile valutare con precisione l'impatto che la diffusione di questo virus avrà sulla vostra Società al momento che questo dipenderà dalla durata dell'emergenza, dalla capacità di fronteggiare lo stato di blocco economico emerso, nonché dalle misure a supporto dell'economia che verranno adottate.

In merito agli eventuali effetti sulle valutazioni di bilancio, è applicabile il punto 2) paragrafo 11 dell'OIC 29, per cui si ritiene che non si debba intervenire nei valori di bilancio al 31.12.2019 trattandosi di eventi di competenza dell'esercizio 2020, incluse le valutazioni da impairment test: in tal senso concordano sia Assonime che la Fondazione Nazionale Commercialisti, con specifici pronunciamenti.

### **Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile**

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad euro 17.607 interamente nella riserva per utili portati a nuovo.

### **L'organo amministrativo**

TAVELLA ROBERTO

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

N. PRA/351728/2020/CMIAUTO

PROTOCOLLO AUTOMATICO, 09/08/2020

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI MILANO MONZA BRIANZA LODI  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
METICA S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 06608620966  
DEL REGISTRO IMPRESE DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: MI-1903297

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2019

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO

DATA DOMANDA: 09/08/2020 DATA PROTOCOLLO: 09/08/2020

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: MAZZOCOLI-CARMINE FRANCESCO-CARMINE.MAZZ

Estremi di firma digitale

**OCCHIO ALLE TRUFFE!**

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

**SCARICA IL VADEMECUM**

[www.agcm.it/pubblicazioni](http://www.agcm.it/pubblicazioni)



N. PRA/351728/2020/CMIAUTO

PROTOCOLLO AUTOMATICO, 09/08/2020

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	09/08/2020 21:36:12
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	09/08/2020 21:36:12

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLO AUTOMATICO

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO  
MARINELLA ROCCA

Data e ora di protocollo: 09/08/2020 21:36:12

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 09/08/2020 21:36:12

**OCCHIO ALLE TRUFFE!**

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

**SCARICA IL VADEMECUM**

[www.agcm.it/pubblicazioni](http://www.agcm.it/pubblicazioni)

