

METICA S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	758.415	760.270
II - Immobilizzazioni materiali	825.852	599.444
III - Immobilizzazioni finanziarie	58.814	7.814
Totale immobilizzazioni (B)	1.643.081	1.367.528
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	25.247	12.548
<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	637.188	565.615
Imposte anticipate	71.895	0
Totale crediti	709.083	565.615
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	37.164	33.682
Totale attivo circolante (C)	771.494	611.845
D) RATEI E RISCONTI	6.312	3.600
TOTALE ATTIVO	2.420.887	1.982.973

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	157.520	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	60.000	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	94.338	76.731
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-212.702	17.607
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	111.156	106.338
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	29.797	325
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	25.955	19.289
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.502.574	1.563.294
Esigibili oltre l'esercizio successivo	715.332	248.816
Totale debiti	2.217.906	1.812.110
E) RATEI E RISCONTI	36.073	44.911
TOTALE PASSIVO	2.420.887	1.982.973

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.584.283	2.707.512
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	155.240	47.260
Totale altri ricavi e proventi	155.240	47.260
Totale valore della produzione	2.739.523	2.754.772
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	102.974	74.191
7) per servizi	2.157.983	1.937.861
8) per godimento di beni di terzi	184.379	141.165
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	284.801	247.572
b) oneri sociali	115.377	73.504
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.754	23.984
c) Trattamento di fine rapporto	20.876	20.351
e) Altri costi	3.878	3.633
Totale costi per il personale	424.932	345.060
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	106.100	132.915
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	80.435	95.901
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.665	37.014
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	701
Totale ammortamenti e svalutazioni	106.100	133.616
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-12.699	-8.988
14) Oneri diversi di gestione	34.643	86.756
Totale costi della produzione	2.998.312	2.709.661
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-258.789	45.111
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.148	17.409
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.148	17.409
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-24.148	-17.409
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	-282.937	27.702
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	1.660	10.095
Imposte differite e anticipate	-71.895	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-70.235	10.095
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-212.702	17.607

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 una perdita di esercizio pari ad euro 212.702.

Per una adeguata lettura dei numeri che si evidenziano nel Bilancio chiuso al 31/12/2020 e per fornire informazioni aggiornate e prospettive su Metica è opportuna una breve esposizione di quanto avvenuto nel 2020 e nel 2021 ad oggi con indicazioni sul futuro, ovvero :

1) Nel corso del 2019 e in parte nel 2020 sono stati effettuati investimenti per lo sviluppo attività del Centro Medico di Saronno; tali investimenti hanno generato attività aggiuntiva che seppur molto minore di quanto atteso ha comunque mitigato l'impatto negativo dell'emergenza sanitaria con relative restrizioni.

2) 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"). Come si evince dal minimo decremento del fatturato tale evento straordinario ha avuto un effetto parziale sulla gestione dell'attività in quanto e' stato in parte recuperato in parte come volume di attività nei mesi successivi e in parte per lo sviluppo di nuove attività come precedentemente illustrato.

La società ha utilizzato gli strumenti di supporto alla liquidità emanati dal Governo per ottenere n. 2 affidamenti a Medio Termine che permettono una tranquilla gestione dei flussi di cassa nel periodo. Al momento le attività sono in essere a pieno regime con numeri significativi e che permettono di poter ipotizzare per il 2021 un livello di fatturato superiore al 35% rispetto a quello del 2020.

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 e informativa COVID-19

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 (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Con particolare riferimento all'emergenza sanitaria Covid-19 vi precisiamo che la società, non rientrando tra le attività essenziali, è stata costretta a cessare la propria attività nel periodo di lockdown del marzo-aprile 2020.

Nel periodo successivo le attività sono progressivamente riprese per raggiungere la completa operatività nella seconda metà dell'esercizio.

Per tali motivi per la determinazione delle quote di ammortamento la società ha optato per usufruire della facoltà di sospensione parziale degli ammortamenti di cui all'art. 60 comma 7bis della L. 126/2020.

Nello specifico la società ha ridotto del 50% del quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali ritenendo che tale riduzione rappresenti adeguatamente il minor utilizzo dei cespiti a seguito della cessazione delle attività produttive nel periodo di lockdown e della progressiva riattivazione nella fase successiva. I piani di ammortamento delle immobilizzazioni sono stati rivisti ed allungati di conseguenza.

Le quote di ammortamento che sarebbero state originariamente determinate sarebbero state pari ad € 212.199 per cui i soci in sede di destinazione del risultato di esercizio saranno invitati a costituire una riserva indisponibile ai sensi dell'art. 60 comma 7-ter della L. 60/2020 per un importo di € 106.100.

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.

La società si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo poiché con lo sviluppo della pandemia da COVID 19 ed i conseguenti provvedimenti restrittivi la società è stata costretta a cessare la propria attività durante il c.d. "lockdown" per riprendere progressivamente l'attività produttiva nel secondo e terzo trimestre.

Di seguito sono evidenziati gli effetti di tale decisione sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Effetti sul bilancio chiuso al 31/12/2020:

- Immobilizzazioni Immateriali € 80.435
- Risultato d'esercizio e PN € 80.435

Non sono state rilevate imposte differite passive sul valore dei minori ammortamenti sopra indicati in quanto la Società non intende avvalersi della facoltà di dedurre fiscalmente i relativi importi. La rilevazione di tali ammortamenti nell'esercizio 2020 avrebbe comportato la determinazione di una maggiore perdita fiscale e pertanto il relativo effetto sulle imposte anticipate non è stato considerato ai fini della presente informativa. Non sono stati identificati impatti sulla situazione finanziaria della Società.

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.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Come chiarito in premessa la società si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Di seguito sono evidenziati gli effetti di tale decisione sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Effetti sul bilancio chiuso al 31/12/2020:

- Immobilizzazioni materiali € 25.665
- Risultato d'esercizio e PN € 25.665

Non sono state rilevate imposte differite passive sul valore dei minori ammortamenti sopra indicati in quanto la Società non intende avvalersi della facoltà di dedurre fiscalmente i relativi importi. La rilevazione di tali ammortamenti nell'esercizio 2020 avrebbe comportato la determinazione di una maggiore perdita fiscale e pertanto il relativo effetto sulle imposte anticipate non è stato considerato ai fini della presente informativa. Non sono stati identificati impatti sulla situazione finanziaria della Società.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 1,5%

Impianti e macchinari: 6%-15%

Attrezzature industriali e commerciali: 7,5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 6%
- macchine ufficio elettroniche: 10%

La società, ai sensi della legge 126/2020, ha provveduto a rivalutare l'immobile di proprietà sito nel Comune di Gallarate.

Sulla scorta della perizia asseverata predisposta dal Professionista incaricato sono stati attribuiti al predetto immobile i seguenti valori:

Fabbricato € 416.200

Area sedime e di pertinenza € 180.000

Tali beni sono iscritti e rivalutati separatamente.

La rivalutazione è stata imputata nella specifica voce del patrimonio netto "Riserva da rivalutazione ex art. 110 D.L. 104/2020" al netto della imposta sostitutiva dovuta per il riconoscimento fiscale della rivalutazione sul fabbricato ed al netto del fondo imposte differite stanziato sulla rivalutazione solo ai fini civilistici della quota terreno.

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.

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 riverseranno.

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 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	78.580	252.073	51.000	381.653
Ammortamento dell'esercizio	80.435	25.665		106.100
Totale variazioni	-1.855	226.408	51.000	275.553

Valore di fine esercizio				
Costo	1.078.040	1.009.568	58.814	2.146.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	319.625	183.716		503.341
Valore di bilancio	758.415	825.852	58.814	1.643.081

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 758.415 (€ 760.270 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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	11.808	15.227	0	51.544	78.579
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	1	0	1
Ammortamento dell'esercizio	1.181	6.110	12.970	60.174	80.435
Totale variazioni	10.627	9.117	-12.969	-8.630	-1.855
Valore di fine esercizio					
Costo	30.382	66.427	259.396	721.835	1.078.040
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.755	35.642	38.909	225.319	319.625
Valore di bilancio	10.627	30.785	220.487	496.516	758.415

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 825.852 (€ 599.444 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e	Altre immobilizzazioni	Totale Immobilizzazioni
--	----------------------	------------------------	----------------------------	------------------------	-------------------------

			commerciali	materiali	materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	52.203	0	10.063	62.266
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	189.807	0	0	0	189.807
Ammortamento dell'esercizio	5.492	9.221	2.888	8.064	25.665
Totale variazioni	184.315	42.982	-2.888	1.999	226.408
Valore di fine esercizio					
Costo	641.015	157.421	53.998	157.134	1.009.568
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.953	36.122	36.982	77.659	183.716
Valore di bilancio	608.062	121.299	17.016	79.475	825.852

La società ha ritenuto di avvalersi delle disposizioni previste dal DL 104/2020 in materia di rivalutazione dei beni di impresa, come menzionato in premessa. E' stato oggetto di rivalutazione l'immobile di proprietà sito nel Comune di Gallarate.

Sulla scorta della perizia asseverata predisposta dal Professionista incaricato sono stati attribuiti al predetto immobile i seguenti valori:

Fabbricato € 416.200

Area sedime e di pertinenza € 180.000

Tali beni sono iscritti e rivalutati separatamente.

Alla rivalutazione è stata data valenza fiscale mediante la corresponsione della relativa imposta sostitutiva.

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	146.890
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	22.034
Rettifiche e riprese di valore che	0

sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	84.765
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.015

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

	Descrizione	Riferimento 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 nr. 01021701	INTESA SAN PAOLO	47.745	1.539	70.890	5.317	10.634	0	54.939
	Contratto nr. 01019773	INTESA SAN PAOLO	37.020	1.476	76.000	5.700	11.400	0	58.900
Totale			84.765	3.015	146.890	11.017	22.034	0	113.839

Immobilizzazioni finanziarie

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 58.814 (€ 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	51.000	58.814		58.814
Totale	0	0	51.000	58.814	0	58.814

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	51.000	58.814	0	58.814	0
Totale crediti immobilizzati	7.814	51.000	58.814	0	58.814	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 € 25.247 (€ 12.548 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	12.548	12.699	25.247
Totale rimanenze	12.548	12.699	25.247

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 709.083 (€ 565.615 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	523.512	0	523.512	2.253	521.259
Crediti tributari	20.210	0	20.210		20.210
Imposte anticipate			71.895		71.895
Verso altri	95.719	0	95.719	0	95.719
Totale	639.441	0	711.336	2.253	709.083

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	474.306	46.953	521.259	521.259	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.594	-7.384	20.210	20.210	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	71.895	71.895			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	63.715	32.004	95.719	95.719	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	565.615	143.468	709.083	637.188	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 37.164 (€ 33.682 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	5.563	7.730	13.293
Denaro e altri valori in cassa	28.119	-4.248	23.871
Totale disponibilità liquide	33.682	3.482	37.164

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 6.312 (€ 3.600 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	3.600	2.712	6.312
Totale ratei e risconti attivi	3.600	2.712	6.312

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 111.156 (€ 106.338 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
Riserve di rivalutazione	0	0	0	157.520
Riserva legale	2.000	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	60.000
Totale altre riserve	0	0	0	60.000
Utili (perdite) portati a nuovo	76.731	0	0	17.607
Utile (perdita) dell'esercizio	17.607	0	0	0
Totale Patrimonio netto	106.338	0	0	235.127

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserve di rivalutazione	0	0		157.520
Riserva legale	0	0		2.000
Altre riserve				
Versamenti a copertura perdite	0	0		60.000
Totale altre riserve	0	0		60.000
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		94.338
Utile (perdita) dell'esercizio	17.607	0	-212.702	-212.702
Totale Patrimonio netto	17.607	0	-212.702	111.156

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	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

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
Riserve di rivalutazione	157.520		A; B;	157.520	0	0
Riserva legale	2.000	UTILI	A; B;	2.000	0	0
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	60.000		A; B;	60.000	0	0
Totale altre riserve	60.000			60.000	0	0
Utili portati a nuovo	94.338	UTILI	A; B; C;	94.338	0	0
Totale	323.858			313.858	0	0
Residua quota distribuibile				313.858		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

Con l'approvazione del presente bilancio, a fronte del fatto che la Società si è avvalsa della parziale sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60 della L.126/20, in sede di destinazione del risultato d'esercizio si prevede la costituzione di una riserva indisponibile ai sensi della medesima norma per un importo pari ad € 106.100.

Inoltre, in relazione al fatto che la Società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 110 del D.L. 104/2020 in materia di rivalutazione dei beni di impresa è stata istituita la riserva di rivalutazione ex art.110 D.L. 104/2020 per € 157.520.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 25.955 (€ 19.289 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	19.289
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.666
Totale variazioni	6.666
Valore di fine esercizio	25.955

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.217.906 (€ 1.812.110 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	149.000	-60.000	89.000
Debiti verso banche	399.256	394.870	794.126
Debiti verso fornitori	867.557	39.148	906.705
Debiti tributari	349.556	6.550	356.106
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	5.298	8.522	13.820
Altri debiti	41.443	16.706	58.149
Totale	1.812.110	405.796	2.217.906

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	149.000	-60.000	89.000	0	89.000	0
Debiti verso banche	399.256	394.870	794.126	169.454	624.672	69.090
Debiti verso fornitori	867.557	39.148	906.705	906.705	0	0
Debiti tributari	349.556	6.550	356.106	354.446	1.660	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.298	8.522	13.820	13.820	0	0
Altri debiti	41.443	16.706	58.149	58.149	0	0
Totale debiti	1.812.110	405.796	2.217.906	1.502.574	715.332	69.090

I debiti tributari includono un valore di € 2.490,23 relativo all'imposta sostitutiva del 3% dovuta per il riconoscimento fiscale della rivalutazione del fabbricato ex art.110 del DL 104/2020. Tale importo verrà versato in n. 3 quote annue di pari importo a partire dal 2021.

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	2.217.906
Totale	2.217.906

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 36.073 (€ 44.911 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	44.911	-8.838	36.073
Totale ratei e risconti passivi	44.911	-8.838	36.073

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Contributi in conto esercizio

La società ha ottenuto, nel corso dell'esercizio, i seguenti contributi in conto esercizio conseguenti ai benefici disposti per far fronte all'emergenza Covid:

- Bonus credito d'imposta per la sanificazione e l'acquisto di dispositivi di protezione individuale (Art. 125 DL 34/2020) per € 4.495;
- Contributo a fondo perduto ex art. 25 DL 34/2020 per € 14.828;
- Bonus credito d'imposta per i canoni di locazione degli immobili ad uso non abitativo e affitto d'azienda (Art. 28 DL 34/2020) per € 5.983.

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	0	0	0	71.895	
IRAP	1.660	0	0	0	
Totale	1.660	0	0	71.895	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	12
Totale Dipendenti	12

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	160.000

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.:

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:

- il riporto a nuovo della perdita di esercizio pari ad euro 212.702;
- la costituzione della riserva indisponibile ex art. 60 D.L. 126/2020 per euro 106.100 mediante utilizzo della riserva per utili portati a nuovo degli esercizi precedenti per euro 94.338 e delle altre riserve per la differenza di euro 11.762.

L'organo amministrativo

TAVELLA ROBERTO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società