

# POLITERAPICO S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GEROLAMO BORGAZZI 87/B 20900 MONZA MB
Codice Fiscale	05926710152
Numero Rea	Monza e Brianza 1052707
P.I.	00809530967
Capitale Sociale Euro	10.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209 Altri studi medici specialistici e poliambulatori
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	538.937	564.369
II - Immobilizzazioni materiali	1.506.382	915.448
Totale immobilizzazioni (B)	2.045.319	1.479.817
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.100.397	1.458.889
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.384	12.384
imposte anticipate	24.630	42.324
Totale crediti	1.137.411	1.513.597
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	19.365	19.365
IV - Disponibilità liquide	2.343.015	2.542.595
Totale attivo circolante (C)	3.499.791	4.075.557
D) Ratei e risconti	217.275	62.683
Totale attivo	5.762.385	5.618.057
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.400	10.400
IV - Riserva legale	2.080	2.080
VI - Altre riserve	3.060.413	2.092.940
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.445.503	1.567.472
Totale patrimonio netto	4.518.396	3.672.892
B) Fondi per rischi e oneri	606.627	615.172
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	157.547	145.725
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	419.816	1.110.265
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.154	2.154
Totale debiti	421.970	1.112.419
E) Ratei e risconti	57.845	71.849
Totale passivo	5.762.385	5.618.057

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.300.011	6.937.183
5) altri ricavi e proventi		
altri	62.815	104.736
Totale altri ricavi e proventi	62.815	104.736
Totale valore della produzione	7.362.826	7.041.919
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	259.699	243.114
7) per servizi	3.173.878	2.826.908
8) per godimento di beni di terzi	910.857	826.651
9) per il personale		
a) salari e stipendi	418.996	381.200
b) oneri sociali	109.049	85.191
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.689	28.532
c) trattamento di fine rapporto	30.689	28.532
Totale costi per il personale	558.734	494.923
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	353.150	332.253
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	86.010	72.094
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	267.140	260.159
Totale ammortamenti e svalutazioni	353.150	332.253
14) oneri diversi di gestione	70.072	115.995
Totale costi della produzione	5.326.390	4.839.844
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.036.436	2.202.075
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.603	7.542
Totale proventi diversi dai precedenti	7.603	7.542
Totale altri proventi finanziari	7.603	7.542
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.348	5.879
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.348	5.879
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.255	1.663
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.040.691	2.203.738
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	586.039	635.813
imposte differite e anticipate	9.149	453
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	595.188	636.266
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.445.503	1.567.472

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

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, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

#### Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

### **Immobilizzazioni materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento basato sulla perizia di stima del patrimonio aziendale. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate o collegate.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti al valore nominale. I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

---

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto capitale vengono iscritti in Bilancio all'atto del ricevimento della formale delibera di erogazione;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	2.478.854	-160.963	2.317.891
Danaro ed altri valori in cassa	63.741	-38.617	25.124
Azioni ed obbligazioni non immob.	19.365		19.365
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.561.960	-199.580	2.362.380
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	26.423	10.830	37.253
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	26.423	10.830	37.253
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	2.535.537	-210.410	2.325.127
c) Attività di medio/lungo termine			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)	2.154		2.154
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	2.154		2.154
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-2.154		-2.154
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	2.533.383	-210.410	2.322.973

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.937.183		7.300.011	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	243.114	3,50	259.699	3,56

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.653.559	52,67	4.084.735	55,96
VALORE AGGIUNTO	3.040.510	43,83	2.955.577	40,49
Ricavi della gestione accessoria	104.736	1,51	62.815	0,86
Costo del lavoro	494.923	7,13	558.734	7,65
Altri costi operativi	115.995	1,67	70.072	0,96
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.534.328	36,53	2.389.586	32,73
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	332.253	4,79	353.150	4,84
RISULTATO OPERATIVO	2.202.075	31,74	2.036.436	27,90
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	1.663	0,02	4.255	0,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.203.738	31,77	2.040.691	27,95
Imposte sul reddito	636.266	9,17	595.188	8,15
Utile (perdita) dell'esercizio	1.567.472	22,60	1.445.503	19,80



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.825.155	4.905.841	6.730.996
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.260.786	3.990.393	5.251.179
Valore di bilancio	564.369	915.448	1.479.817
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	60.578	858.074	918.652
Ammortamento dell'esercizio	86.010	267.140	353.150
Totale variazioni	(25.432)	590.934	565.502
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.885.733	5.763.915	7.649.648
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.346.796	4.257.533	5.604.329
Valore di bilancio	538.937	1.506.382	2.045.319

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	7.123		2.600	4.523
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	10.743	13.784	5.990	18.537
Altre immobilizzazioni immateriali	546.503	46.794	77.420	515.877
<b>Totali</b>	<b>564.369</b>	<b>60.578</b>	<b>86.010</b>	<b>538.937</b>

#### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati		56.072		56.072
Impianti e macchinario	484.901	100.296	138.937	446.260
Attrezzature industriali e commerciali	145.262	50.461	31.837	163.886
Altri beni	282.008	30.035	96.366	215.677
- Mobili e arredi	109.766	8.441	23.319	94.888
- Macchine di ufficio elettroniche	42.778	21.594	16.897	47.475
- Autovetture e motocicli	110.771		50.350	60.421

- Beni diversi dai precedenti	18.693		5.800	12.893
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.277	624.487	3.277	624.487
<b>Totali</b>	<b>915.448</b>	<b>861.351</b>	<b>270.417</b>	<b>1.506.382</b>

## Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	<b>Attrezzature</b>	<b>Totale</b>
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	48.677	48.677
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	10.157	10.157
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	17.746	17.746
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	290	290

## **Attivo circolante**

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	683.274	50.747	734.021	734.021	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	636.065	(563.247)	72.818	68.329	4.489
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	42.324	(17.694)	24.630		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	151.934	154.008	305.942	298.047	7.895
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.513.597</b>	<b>(376.186)</b>	<b>1.137.411</b>	<b>1.100.397</b>	<b>12.384</b>

### **Crediti verso clienti**

<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Variazione</b>
Clienti	54.305	59.881	5.576
Fatture da emettere	462.535	438.667	-23.868
Altri crediti	166.434	235.473	69.039
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>683.274</b>	<b>734.021</b>	<b>50.747</b>

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	1.961		-1.961
Crediti IRES/IRPEF		46.942	46.942
Crediti IRAP		2.848	2.848
Acconti IRES/IRPEF	528.824		-528.824
Acconti IRAP	82.023		-82.023
Crediti IVA	1.109		-1.109
Altri crediti tributari	22.148	23.028	880
<b>Totali</b>	<b>636.065</b>	<b>72.818</b>	<b>-563.247</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	144.039	298.047	154.008
Anticipi a fornitori	26.565	10.526	-16.039
N/c da ricevere	15.862	3.438	-12.424
Crediti diversi	101.612	284.083	182.471
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	7.895	7.895	
Depositi cauzionali in denaro	7.895	7.895	
<b>Totale altri crediti</b>	<b>151.934</b>	<b>305.942</b>	<b>154.008</b>

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate relative a eccedenze di spese di manutenzione e ai canoni di locazione finanziaria. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altre partecipazioni non immobilizzate</b>	19.365		19.365
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>19.365</b>		<b>19.365</b>

La società possiede una partecipazione in Banca di Credito Cooperativo Brianza e Laghi.

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.478.854	(160.963)	2.317.891
<b>Assegni</b>	281	1.471	1.752
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	63.460	(40.088)	23.372
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.542.595	(199.580)	2.343.015

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	26	(26)	-
<b>Risconti attivi</b>	62.657	154.618	217.275
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	62.683	154.592	217.275

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 4.518.396 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.400	-	-	-		10.400
Riserva legale	2.080	-	-	-		2.080
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.092.939	1.567.471	-	600.000		3.060.410
Varie altre riserve	1	1	1	-		3
Totale altre riserve	2.092.940	1.567.472	1	600.000		3.060.413
Utile (perdita) dell'esercizio	1.567.472	(1.567.472)	-	-	1.445.503	1.445.503
Totale patrimonio netto	3.672.892	-	1	600.000	1.445.503	4.518.396

La voce "Varie altre riserve" è composta nella sua totalità dalla "Riserva per arrotondamento Euro".

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni	
Capitale	10.400	C	B	-	-	
Riserva legale	2.080	U	A,B	-	-	
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.060.410	U	A,B,C	3.060.410	4.060.814	
Varie altre riserve	3			-	-	
Totale altre riserve	3.060.413			3.060.410	4.060.814	
Totale	3.072.893			3.060.410	4.060.814	
Quota non distribuibile				4.523		
Residua quota distribuibile				3.055.887		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	615.172	615.172
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	8.545	8.545
Totale variazioni	(8.545)	(8.545)
Valore di fine esercizio	606.627	606.627

Tra i fondi per le imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 8.545.

Nella sezione della presente Nota integrativa relativa all'esposizione degli effetti della fiscalità differita, vengono forniti i dettagli relativi al fondo imposte differite.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	145.725
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.689
Utilizzo nell'esercizio	17.902
Altre variazioni	(965)
Totale variazioni	11.822
Valore di fine esercizio	157.547

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	2.154	-	2.154	-	2.154
<b>Debiti verso banche</b>	26.423	10.830	37.253	37.253	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	341.759	(74.767)	266.992	266.992	-
<b>Debiti tributari</b>	676.701	(628.288)	48.413	48.413	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	16.147	1.054	17.201	17.201	-
<b>Altri debiti</b>	49.235	723	49.958	49.958	-
<b>Totale debiti</b>	1.112.419	(690.449)	421.970	419.817	2.154

## Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	26.423	37.253	10.830
Mutui	21.819		-21.819
Carte di credito	4.604	1.361	-3.243
Altri debiti verso banche		35.892	35.892
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio			
Totale debiti verso banche	26.423	37.253	10.830

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	341.759	266.992	-74.767
Fornitori	95.555	93.447	-2.108
Fatture da ricevere	246.204	173.545	-72.659
Totale debiti verso fornitori	341.759	266.992	-74.767

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	546.042		-546.042
Debito IRAP	89.771		-89.771
Erario c.to IVA		6.503	6.503
Erario c.to ritenute dipendenti	8.701	10.727	2.026
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	31.741	22.948	-8.793
Erario c.to ritenute altro		7.800	7.800
Imposte sostitutive	447	435	-12
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti tributari	676.701	48.413	-628.288

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	15.943	17.009	1.066

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	204	192	-12
Totale debiti previd. e assicurativi	16.147	17.201	1.054

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	49.235	49.958	723
Debiti verso dipendenti/assimilati	27.797	25.329	-2.468
Debiti per note di credito da emettere		2.731	2.731
Debiti diversi	21.438	21.898	460
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	49.235	49.958	723

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

Si comunica che non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Per quanto riguarda i finanziamenti da parte di soci, si fornisce il seguente dettaglio, con l'indicazione della scadenza e della presenza di eventuali clausole di postergazione rispetto agli altri creditori sociali (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Scadenza	Quota in scadenza
	2.154
<b>Totale</b>	2.154

Si comunica che non è prevista una scadenza entro la quale rimborsare i finanziamenti ricevuti e che non sono presenti clausole di postergazione.

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	55.874	(3.354)	52.520
<b>Risconti passivi</b>	15.975	(10.650)	5.325
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	71.849	(14.004)	57.845



## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.937.183	7.300.011	362.828	5,23
Altri ricavi e proventi	104.736	62.815	-41.921	-40,03
<b>Totali</b>	<b>7.041.919</b>	<b>7.362.826</b>	<b>320.907</b>	

### **Costi della produzione**

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	243.114	259.699	16.585	6,82
Per servizi	2.826.908	3.173.878	346.970	12,27
Per godimento di beni di terzi	826.651	910.857	84.206	10,19
Per il personale:				
a) salari e stipendi	381.200	418.996	37.796	9,92
b) oneri sociali	85.191	109.049	23.858	28,01
c) trattamento di fine rapporto	28.532	30.689	2.157	7,56
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	72.094	86.010	13.916	19,30
b) immobilizzazioni materiali	260.159	267.140	6.981	2,68
Oneri diversi di gestione	115.995	70.072	-45.923	-39,59
<b>Totali</b>	<b>4.839.844</b>	<b>5.326.390</b>	<b>486.546</b>	

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

#### **Imposte sul reddito d'esercizio**

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Imposte correnti	635.813	586.039	-49.774	-7,83
Imposte differite	-8.545	-8.545		
Imposte anticipate	8.998	17.694	8.696	96,64
<b>Totali</b>	<b>636.266</b>	<b>595.188</b>	<b>-41.078</b>	

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti	46.766		55.859		102.625	
Locazioni finanziarie (contratti stipulati a decorrere dal 29.4.2012)	129.583		-129.583			
Totale differenze temporanee deducibili	176.349		-73.724		102.625	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	42.324		-17.694		24.630	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR	35.606		-35.606			
Totale differenze temporanee imponibili	35.606		-35.606			
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	8.545		-8.545			
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	33.779		-9.149		24.630	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	33.779		-9.149		24.630	
- imputate a Conto economico			-9.149			
- imputate a Patrimonio netto						

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Impiegati	15
Altri dipendenti	6
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>21</b>

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

Si comunica ai sensi del punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile che non sono stati corrisposti compensi, anticipazioni o crediti all'Amministratore Unico.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non sono presenti accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

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

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	1.445.503
<b>Totale</b>	<b>1.445.503</b>

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

MONZA, 8 giugno 2020

L'Amministratore Unico

RECHICI GIOVANNI

Il sottoscritto RECHICI GIOVANNI, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.