

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: LIMANA SERVIZI SRL
Sede: Via Garibaldi n. 28 LIMANA BL
Capitale sociale: 100.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BL
Partita IVA: 01179110257
Codice fiscale: 01179110257
Numero REA: 100813
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 871000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI LIMANA
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.943	8.484
7) altre	6.127	12.823
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>12.070</i>	<i>21.307</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	684	988

	31/12/2020	31/12/2019
2) impianti e macchinario	33.007	31.395
3) attrezzature industriali e commerciali	78.975	87.577
4) altri beni	32.070	45.301
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>144.736</i>	<i>165.261</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>156.806</i>	<i>186.568</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	27.096	3.982
<i>Totale rimanenze</i>	<i>27.096</i>	<i>3.982</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	361.697	405.550
esigibili entro l'esercizio successivo	361.697	405.550
4) verso controllanti	10.008	10.327
esigibili entro l'esercizio successivo	10.008	10.327
5-bis) crediti tributari	13.846	4.980
esigibili entro l'esercizio successivo	13.846	4.980
5-ter) imposte anticipate	41.142	44.742
5-quater) verso altri	9.192	(730)
esigibili entro l'esercizio successivo	9.192	(730)
<i>Totale crediti</i>	<i>435.885</i>	<i>464.869</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	635.317	508.876
3) danaro e valori in cassa	673	268
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>635.990</i>	<i>509.144</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>1.098.971</i>	<i>977.995</i>
D) Ratei e risconti	3.788	22.411
<i>Totale attivo</i>	<i>1.259.565</i>	<i>1.186.974</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	162.801	161.068
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	41.068	37.475
Varie altre riserve	2	-

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale altre riserve</i>	41.070	37.475
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.731	3.593
Totale patrimonio netto	162.801	161.068
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	171.362	186.362
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	171.362	186.362
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	312.512	262.991
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	241.756	195.325
esigibili entro l'esercizio successivo	241.756	195.325
12) debiti tributari	30.889	32.806
esigibili entro l'esercizio successivo	30.889	32.806
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.532	95.948
esigibili entro l'esercizio successivo	92.532	95.948
14) altri debiti	247.697	252.372
esigibili entro l'esercizio successivo	247.697	252.372
<i>Totale debiti</i>	612.874	576.451
E) Ratei e risconti	16	102
<i>Totale passivo</i>	1.259.565	1.186.974

Conto Economico Ordinario

	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.970.944	1.981.905
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	1.297.751	1.293.212
altri	71.739	65.344
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	1.369.490	1.358.556
<i>Totale valore della produzione</i>	3.340.434	3.340.461
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	180.810	118.229
7) per servizi	1.057.278	1.091.874

	31/12/2020	31/12/2019
8) per godimento di beni di terzi	110.156	115.393
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.427.007	1.391.213
b) oneri sociali	409.298	399.475
c) trattamento di fine rapporto	99.579	99.032
e) altri costi	8.814	7.811
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.944.698</i>	<i>1.897.531</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.629	11.223
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.835	46.210
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>54.464</i>	<i>57.433</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(23.114)	14.042
12) accantonamenti per rischi	-	20.000
14) oneri diversi di gestione	12.274	21.241
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>3.336.566</i>	<i>3.335.743</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.868	4.718
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	2.452	2.271
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>2.452</i>	<i>2.271</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>2.452</i>	<i>2.271</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	17
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-</i>	<i>17</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>2.452</i>	<i>2.254</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	6.320	6.972
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	989	8.173
imposte relative a esercizi precedenti	-	6
imposte differite e anticipate	3.600	(4.800)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>4.589</i>	<i>3.379</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.731	3.593

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.731	3.593
Imposte sul reddito	4.589	3.379
Interessi passivi/(attivi)	(2.452)	(2.254)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>3.868</i>	<i>4.718</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		20.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	54.464	57.433
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>54.464</i>	<i>77.433</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>58.332</i>	<i>82.151</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(23.114)	14.042
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	43.853	(19.506)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	46.431	(129.783)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18.623	(14.826)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(86)	(4.165)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(29.818)	10.065
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>55.889</i>	<i>(144.173)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>114.221</i>	<i>(62.022)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.452	2.254
(Imposte sul reddito pagate)	(4.589)	(3.379)
(Utilizzo dei fondi)	(15.000)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(17.137)</i>	<i>(1.125)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	97.084	(63.147)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	20.525	37.878
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	9.237	12.349

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	29.762	50.227
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	126.846	(12.920)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	508.876	521.889
Danaro e valori in cassa	268	175
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	509.144	522.064
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	635.317	508.876
Danaro e valori in cassa	673	268
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	635.990	509.144
Differenza di quadratura		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Al fine di poter usufruire dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione, a completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'articolo 2428 punti 3) e 4) del c.c. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, né tali azioni o quote sono state acquisite o alienate dalla società da sue fiduciarie o per interposta persona, nel corso dell'esercizio.

La società, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del DL. 183/2020, ha usufruito della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. In particolare le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi all'emergenza sanitaria legata al Covid-19.

Attività svolta

La società svolge l'attività di gestione del Centro Servizi per l'Anziano "Ing. C. Testolini" sulla base di un contratto di servizio e concessione amministrativa, stipulato con il Comune di Limana, titolare dello stesso.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Spese di manutenzione su beni di terzi	durata del contratto di locazione

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Attrezzature diverse	8 anni in quote costanti
Attrezzature varia e minuta	2 anni e mezzo in quote costanti
Mobili e arredi	5 anni in quote costanti
Macchine elettriche ed elettroniche	5 anni in quote costanti
Autovetture	4 anni in quote costanti
Impianti telefonici	5 anni in quote costanti

Impianto specifici	5 anni in quote costanti
Costruzioni leggere	10 anni in quote costanti
Altri impianti e macchinari	5 anni in quote costanti

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

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

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti commerciali sono stati esposti in bilancio al presunto valore di realizzo corrispondente al "valore nominale", conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, n.8 del c.c., gli altri crediti sono stati valutati al valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8, del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Introduzione

Di seguito si dà atto delle movimentazioni delle immobilizzazioni intervenute nell'esercizio.

Immobilizzazioni immateriali**Introduzione**

Si riportano di seguito le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali*Introduzione*

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 9.629, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 12.070.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	22.638	19.592	42.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.154	6.769	20.923
Valore di bilancio	8.484	12.823	21.307
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	392	-	392
Ammortamento dell'esercizio	2.933	6.696	9.629
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.541)</i>	<i>(6.696)</i>	<i>(9.237)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	23.030	19.592	42.622
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.087	13.465	30.552
Valore di bilancio	5.943	6.127	12.070

Commento

Nell'esercizio non vi sono state importanti acquisizioni.

Immobilizzazioni materiali**Introduzione**

Si riportano di seguito le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali*Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 303.992; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 159.256.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.519	61.605	128.789	88.297	280.210
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	531	30.210	41.212	42.996	114.949
Valore di bilancio	988	31.395	87.577	45.301	165.261
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	16.469	9.543	717	26.729
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	678	-	678
Ammortamento dell'esercizio	304	13.869	16.786	13.876	44.835
Altre variazioni	-	(988)	(681)	(72)	(1.741)
<i>Totale variazioni</i>	<i>(304)</i>	<i>1.612</i>	<i>(8.602)</i>	<i>(13.231)</i>	<i>(20.525)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	1.519	77.086	136.445	88.942	303.992
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	835	44.079	57.470	56.872	159.256
Valore di bilancio	684	33.007	78.975	32.070	144.736

Commento

Nel corso del presente esercizio sono stati effettuati degli investimenti in attrezzatura, compreso un apparecchio per la sanificazione. Sono stati inoltre effettuati degli investimenti per un sistema di condizionatori.

Il rigo relativo alle altre variazioni, con segno negativo, è costituito dalla riduzione del valore del bene strumentale a seguito del contributo in conto impianti derivante dal credito "bonus investimenti" sui beni strumentali nuovi acquisiti nell'anno 2020.

Operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio

Operazioni di locazione finanziaria (locatario)

	Importo
Capitale maturato di competenza del periodo	4.083
Totale onere finanziario di competenza del periodo (a)	351
Debito residuo in linea capitale (b)	9.994
Capitale del prezzo di opzione finale di acquisto (c)	208
Totale (b+c)	10.202

Commento

Commento

La Società ha in essere un contratto di locazione finanziaria stipulato con la Società "Biella Leasing spa" di Biella avente per oggetto un'autovettura "Dacia Dokker Laureate 1.5 90 CV start&stop euro 6".

Commento

Il contratto di locazione ha avuto decorrenza il 04/05/2018 e terminerà in data 04/05/2023.

Attivo circolante

Introduzione

Come sopra riferito gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile.

Rimanenze

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	3.982	23.114	27.096
<i>Totale</i>	<i>3.982</i>	<i>23.114</i>	<i>27.096</i>

Commento

Le rimanenze sono costituite da prodotti per la pulizia, per l'igiene e materiale di consumo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Introduzione**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile realizzo, corrispondente al "valore nominale", conformemente a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 8, del codice civile.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	405.550	(43.853)	361.697	361.697
Crediti verso controllanti	10.327	(319)	10.008	10.008
Crediti tributari	4.980	8.866	13.846	13.846
Imposte anticipate	44.742	(3.600)	41.142	-
Crediti verso altri	(730)	9.922	9.192	9.192
Totale	464.869	(28.984)	435.885	394.743

Commento

I crediti sono tutti a breve termine.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Disponibilità liquide

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	508.876	126.441	635.317
danaro e valori in cassa	268	405	673
Totale	509.144	126.846	635.990

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.250	(702)	1.548
Risconti attivi	20.161	(17.921)	2.240
Totale ratei e risconti attivi	22.411	(18.623)	3.788

Commento

I ratei attivi sono così dettagliati:

- Euro 1.548 contributi da ricevere;

I risconti attivi sono così dettagliati:

- Euro 199 taxa di possesso veicoli;
- Euro 472 assicurazioni veicoli;
- Euro 235 abbonamenti giornali e riviste;
- Euro 926 canoni noleggio impianti e macchinari;
- Euro 40 canoni servizi telematici;
- Euro 65 canoni leasing;
- Euro 304 spese di manutenzione.

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	100.000
Riserva legale	20.000	-	-	-	20.000
Riserva straordinaria	37.475	3.593	-	-	41.068
Varie altre riserve	-	-	2	-	2
Totale altre riserve	37.475	3.593	2	-	41.070
Utile (perdita) dell'esercizio	3.593	(3.593)	-	1.731	1.731
Totale	161.068	-	2	1.731	162.801

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2

Descrizione	Importo
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale		-
Riserva legale	20.000	Utili	A;B	-
Riserva straordinaria	41.068	Utili	A;B;C	41.068
Varie altre riserve	2	Utili		-
Totale altre riserve	41.070	Utili		-
Totale	161.070			41.068
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				41.068
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		2 Capitale	
Totale		2	
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci.

Fondi per rischi e oneri

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	186.362	15.000	(15.000)	171.362
Totale	186.362	15.000	(15.000)	171.362

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	171.362
	Totale	171.362

I fondi rischi sono composti da:

- un fondo legale di euro 10.000;
- un fondo su agevolazioni contributive di euro 151.362;
- un fondo rischi "covid-19" di euro 10.000.

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è proceduto alla riduzione del fondo legale per euro 5.000 e del fondo rischi covid-19 per euro 10.000; la diminuzione nasce dal fatto che l'Organo Amministrativo ha valutato una riduzione del rischio per il fatto che l'ondata pandemica si è ridotta anche a seguito della vaccinazione delle persone ospitate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	262.991	88.973	39.452	49.521	312.512
Totale	262.991	88.973	39.452	49.521	312.512

Commento

Gli utilizzi si riferiscono agli acconti erogati e alle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Debiti**Introduzione**

Si riporta di seguito la composizione e la movimentazione delle voci relative ai debiti intervenute nell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	195.325	46.431	241.756	241.756
Debiti tributari	32.806	(1.917)	30.889	30.889
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	95.948	(3.416)	92.532	92.532
Altri debiti	252.372	(4.675)	247.697	247.697
Totale	576.451	36.423	612.874	612.874

Commento**Altri debiti**

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri debiti		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Clienti c/anticipaz.in nome e per conto	1.730
	Sindacati c/ritenute	444
	Debiti diversi verso terzi	776
	Personale c/retribuzioni	116.859
	Personale c/liquidazione	68.487
	Dipendenti c/retribuzioni differite	59.401
Totale		247.697

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	102	(86)	16
Totale ratei e risconti passivi	102	(86)	16

Commento

I ratei passivi sono così dettagliati:

- Euro 8 imposta di bollo;
- Euro 8 commissioni bancarie.

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

Nel dettaglio i suddetti contributi sono i seguenti:

- Contributo a fondo perduto 2.000,00 euro (art. 25 D.L. 34/2020);
- Credito d'imposta canoni locazione 20.000,00 euro (art. 28 D.L. 34/2020);
- Bonus sanificazione 17.800,00 (art. 124 D.L. 34/2020).

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

Introduzione

La suddivisione dei ricavi per categoria di attività non viene indicata in quanto non ritenuta rilevante ai fini della comprensione del bilancio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La suddivisione dei ricavi per area geografica non viene indicata in quanto non ritenuta rilevante ai fini della comprensione del bilancio.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Non sussistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile.

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Contributi in conto esercizio	2.000	Contributo a fondo perduto (art. 25 D.L. 34/2020)
Contributi in conto esercizio	20.000	Credito d'imposta canoni di locazione (art. 28 D.L. 34/2020)
Contributi in conto esercizio	17.800	Bonus sanificazione (art. 125 D.L. 34/2020)

Introduzione

Si segnala che nel corso dell'esercizio la Società ha dovuto sostenere dei costi extra, rispetto la gestione ordinaria, per l'adeguamento e la sanificazione degli ambienti a causa della pandemia covid-19.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando l'aliquota IRES del 24%.

Fiscalità differita: imposte anticipate

Voce	importo	Aliquota IRAP	IRAP	Aliquota IRES	IRES
Accantonamento fondo per agevolazione contributive dipendenti anno 2016	103.948	-	-	24%	24.948
Accantonamento fondo per agevolazione contributive dipendenti anno 2017	47.476	-	-	24%	11.394
Accantonamento al fondo legale in essere	10.000	-	-	24%	2.400
Accantonamento fondo covid-19 in essere	10.000	-	-	24%	2.400
TOTALI	171.424	-	-	-	41.142

La voce imposte anticipate (C.II.4ter) risulta così movimentata:

Consistenza 01.01.2020	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Consistenza al 31.12.2020
44.742	-	3.600	41.142

L'iscrizione delle imposte anticipate è stata effettuata in quanto esiste una ragionevole certezza di un loro futuro recupero.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico

Riconciliazione IRES

Descrizione	Valori			Imposte
Risultato prima delle imposte		6.320		
Onere fiscale teorico aliquota			24%	1.517
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:				
/	0			
Totale		0		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:				
/	0			
Totale		0		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:				
Utilizzo fondo rischi	-15.000			
Totale		-15.000		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:				
Spese telefoniche (20%)	300			
Ammortamento telefonia (20%)	78			
Manutenzione telefonia (20%)	204			
Spese varie auto (80%)	6.149			
Ammortamento auto (80%)	-			
Spese di rappresentanza	2.471			
Spese di rappresentanza	-2.471			
Costi non deducibili	1.000			
Sopravvenienze passive non deducibili	71			
Contributo fondo perduto covid-19 (art. 25 D.L. 34/2020)	-2.000			
Bonus locazioni (art. 28 D.L. 34/2020)	- 20.000			
Credito sanificazione (art. 124 D.L. 34/2020)	- 17.800			
Abolizione saldo IRAP 2019 (art. 24 D.L. 34/2020)	- 1.048			
6% dell'accantonamento al fondo pensione complementare	- 600			
Super ammortamento legge 208/2015 e succ. integrazioni	- 14.506			
Deduzioni IRAP	- 989			
Totale		- 49.141		
Imponibile fiscale		- 57.821	24%	
IRES corrente sul reddito d'esercizio				0

Riconciliazione IRAP

Descrizione	Valori	%	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.948.565		
Onere fiscale teorico		3,9%	75.994
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
/	0		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
/	0		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
/	0		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:			
Interessi leasing	1.180		
Deduzioni per lavoro dipendente anno 2020	-1.657.277		
Contributo non imponibile	-177.907		
Contributo fondo perduto covid-19 (art. 25 D.L. 34/2020)	-2.000,00		
Bonus locazioni (art. 28 D.L. 34/2020)	-20.000,00		
Credito sanificazione (art. 124 D.L. 34/2020)	-17.800,00		
Abolizione saldo IRAP 2019 (art. 24 D.L. 34/2020)	-1.048,00		
Sopravvenienza attiva (fondo rischi)	-15.000		
Deduzione forfettaria base imponibile IRAP	-8.000		
Imponibile IRAP	50.713		
Irap corrente sul reddito d'esercizio		3,9%	1.978

L'IRAP corrente ammonta ad euro 5.123 ed è stata calcolata applicando l'aliquota ordinaria del 3,9%. Nella determinazione dell'IRAP è stata esclusa dalla base imponibile una quota di contributi ricevuti in quanto l'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 446/1997 prevede che siano esclusi dalla formazione della base imponibile IRAP i contributi erogati in forza di legge quando correlati a componenti negativi non ammessi in deduzione. In senso conforme si è più volte espressa l'Amministrazione Finanziaria, precisando che la correlazione richiesta dalla norma deve essere diretta e tale da individuare e vincolare in modo preciso e inequivocabile la destinazione del contributo erogato. Tale concetto è stato ribadito e confermato dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale del Veneto – in risposta ad un interpello avanzato da un'azienda che gestisce un istituto di ricovero per anziani a fronte della quale riceve i contributi erogati dalla Regione ai sensi della legge regionale n. 45 del 21.06.1979. Si è scelto, conseguentemente, di escludere dalla base imponibile IRAP la quota di contributi commisurata alla parte del costo del lavoro non dedotto ai fini IRAP.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Commento

L'articolo 6, comma 2 del D. Lgs 175/2016 stabilisce che le società a controllo pubblico devono predisporre dei programmi di valutazione del rischio aziendale. In particolare nella fase di redazione dei bilanci devono definire un sistema che consenta di rilevare specifici indicatori rappresentativi di eventuali situazioni critiche.

La società, al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 6, comma 2 del Dlgs 175/2016 ha predisposto il rendiconto finanziario e determinato alcuni indicatori di sintesi economico – finanziaria. Il rendiconto finanziario rappresenta il documento che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel

corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi. In merito al metodo utilizzato si specifica che è stato adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie. L'analisi del bilancio attraverso gli indicatori sotto riportati, in combinazione con l'analisi della solvibilità e con quella dei fabbisogni di finanziamento evidenziano l'assenza di criticità rilevanti.

Indice		Esercizio 2020	Esercizio 2019
Quoziente primario di struttura	mezzi propri/attivo fisso	1,04	0,86
Quoziente secondario di struttura	mezzi propri + passività consolidate /attivo fisso	3,03	2,27
Quoziente di indebitamento complessivo	pass. consolidate + pass. correnti/mezzi propri	6,74	6,37
Quoziente di indebitamento finanziario	passività di finanziamento /mezzi propri	-	-
ROE netto	risultato netto/mezzi propri medi	1,06%	2,23%
ROI	risultato operativo/attivo fisso	2,47%	2,53%
ROS	risultato operativo/ricavi di vendite	0,20%	0,24%
Quoziente di tesoreria	liquidità differite + liquidità immediate/passività correnti	1,37	1,31

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	8	70	78

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	14.946

Commento

Si precisa che la Società ha deliberato un compenso annuale di euro 12.000 a favore dell'Organo Amministrativo, con delibera del 06 agosto 2019 e l'importo in bilancio è comprensivo del contributo previdenziale e dell'IVA non detratta.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	6.321	6.321

Commento

Si precisa che la Società ha deliberato un compenso annuale di euro 5.000 a favore del Revisore Unico, nominato con delibera dell'assemblea del 08/02/2018, e l'importo in bilancio è comprensivo del contributo previdenziale e dell'IVA non detratta.

Categorie di azioni emesse dalla società**Introduzione**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società**Introduzione**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**Introduzione**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**Commento****Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

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

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico. Gli effetti della pandemia sono tuttora in atto e quindi si ritiene probabile che vi saranno dei riflessi economici – finanziari sia sul settore in cui opera la Limana Servizi che sulla situazione economica – patrimoniale della società stessa, che al momento della redazione del presente bilancio non sono né certi, né determinabili né quantificabili.

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

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Commento

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

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

Introduzione

Ai sensi di quanto previsto dagli articoli 2497 e seguenti del codice civile, si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente "Comune di Limana".

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento, che risulti essere quello al 31/12/2020.

PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				2.165.685,81
RISCOSSIONI	+	943.166,22	4.159.280,23	5.102.446,45
PAGAMENTI	-	1.017.129,57	3.809.469,09	4.826.598,66
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			2.441.533,60
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			-
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			2.441.533,60
RESIDUI ATTIVI	+	402.137,04	1.228.441,98	1.630.579,02
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		-	-	-
RESIDUI PASSIVI	-	1.067.138,55	1.146.696,39	2.213.834,94
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			70.186,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			129.820,69
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	=			1.658.270,96

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:	
Parte accantonata	4.223,00
Fondo crediti dubbia esigibilità	53.129,25
Totale parte accantonata (B)	57.352,25
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	122.276,34
Vincoli derivanti da trasferimenti	338.714,91
Vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
Altri vincoli	-
Totale parte vincolata (C)	460.991,25
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	104.633,44
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.035.294,02

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**Commento**

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso dell'esercizio sono stati ricevuti dal Comune di Limana dei contributi complessivamente per euro 28.294 per la predisposizione e l'esecuzione di progetti affidati tramite apposite convenzioni. Inoltre si informa che nel corso dell'esercizio la società ha usufruito di crediti d'imposta (Credito spese sanificazione, riduzione fatturato, per locazione) per complessivi euro 39.800, altresì fruibili da tutte le imprese. Infine si dà atto che presso il Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, di cui all'articolo 52 della Legge 24 dicembre 2012 n. 234, figurano indicazioni di aiuti ricevuti dalla Società.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 1.731 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Limana, 31/05/2021

Firmato

L'Amministratore Unico

Piccin Claudio