

**SCI MARO SRL a socio unico****Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA RUGGERO BOSCOVICH, 35 MILANO MI
<b>Codice Fiscale</b>	13342710152
<b>Numero Rea</b>	MI 1640987
<b>P.I.</b>	13342710152
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	873000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	SANTEC SRL
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	SANTEC SRL
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.969	2.625
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.461	24.676
5) avviamento	263.885	351.846
7) altre	179.476	296.241
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>465.791</b>	<b>675.388</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	17.280	7.910
3) attrezzature industriali e commerciali	81.778	106.674
4) altri beni	113.042	144.439
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>212.100</b>	<b>259.023</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	459.500	459.500
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>459.500</b>	<b>459.500</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	942.270	942.270
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>942.270</b>	<b>942.270</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>942.270</b>	<b>942.270</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.401.770</b>	<b>1.401.770</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>2.079.661</b>	<b>2.336.181</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	27.170	21.919
<b>Totale rimanenze</b>	<b>27.170</b>	<b>21.919</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	679.530	545.379
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>679.530</b>	<b>545.379</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	351.149	17.650
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>351.149</b>	<b>17.650</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.071	154.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.250.716	2.350.025
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.286.787</b>	<b>2.504.746</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.317.466</b>	<b>3.067.775</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.086.053	2.880.187
2) assegni	4.257	1.645
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.090.310</b>	<b>2.881.832</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>5.434.946</b>	<b>5.971.526</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>21.866</b>	<b>17.767</b>

Totale attivo	7.536.473	8.325.474
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.575	2.575
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.520.367	2.296.266
Totale altre riserve	3.520.367	2.296.266
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.063.718	1.224.101
Totale patrimonio netto	4.596.660	3.532.942
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	15.738	10.314
<b>D) Debiti</b>		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	620.000	620.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	620.000	620.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	529
Totale debiti verso banche	-	529
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	562	654
Totale acconti	562	654
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.191.699	2.800.996
Totale debiti verso fornitori	1.191.699	2.800.996
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	479.231	366.999
Totale debiti tributari	479.231	366.999
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.373	16.970
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.373	16.970
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.164	165.700
esigibili oltre l'esercizio successivo	544.382	809.962
Totale altri debiti	603.546	975.662
Totale debiti	2.911.411	4.781.810
<b>E) Ratei e risconti</b>	12.664	410
<b>Totale passivo</b>	<b>7.536.473</b>	<b>8.325.476</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.321.525	10.171.533
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.040	-
altri	40.706	1.042.280
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>43.746</b>	<b>1.042.280</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>11.365.271</b>	<b>11.213.813</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	225.862	165.999
7) per servizi	6.863.320	6.417.270
8) per godimento di beni di terzi	2.024.065	2.275.149
9) per il personale		
a) salari e stipendi	297.382	214.098
b) oneri sociali	81.198	58.633
c) trattamento di fine rapporto	20.301	15.371
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>398.881</b>	<b>288.102</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	212.040	269.426
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.416	52.384
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>265.456</b>	<b>321.810</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.251)	2.805
14) oneri diversi di gestione	102.058	44.034
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.874.391</b>	<b>9.515.169</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.490.880</b>	<b>1.698.644</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	2.710
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>12</b>	<b>2.710</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>12</b>	<b>2.710</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.062	5.063
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>8.062</b>	<b>5.063</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(8.050)</b>	<b>(2.353)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.482.830</b>	<b>1.696.291</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	419.112	472.191
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>419.112</b>	<b>472.191</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.063.718	1.224.101

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.063.718	1.224.101
Imposte sul reddito	419.112	472.191
Interessi passivi/(attivi)	8.050	2.353
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	6.908	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.497.788	1.698.645
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	265.456	318.900
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	20.301	15.371
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	285.757	334.271
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.783.545	2.032.916
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(5.251)	(21.919)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(167.824)	(545.379)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.609.297)	2.525.473
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.099)	(15.231)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.254	410
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(342.441)	(146.929)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.116.658)	1.796.425
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(333.113)	3.829.341
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.050)	(2.353)
(Imposte sul reddito pagate)	(419.112)	(472.191)
Altri incassi/(pagamenti)	(14.877)	(5.057)
Totale altre rettifiche	(442.039)	(479.601)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(775.152)	3.349.740
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(13.600)	(297.891)
Disinvestimenti	200	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.442)	(755.229)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.842)	(1.053.120)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(529)	529
Accensione finanziamenti	-	270.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(529)	270.529
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(791.523)	2.567.149
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.880.187	307.685
Assegni	1.645	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.881.832	307.685
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	2.086.053	2.880.187
Assegni	4.257	1.645
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.090.310	2.881.832

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

## Nota integrativa, parte iniziale

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.

Il presente bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020 evidenzia un risultato di esercizio di euro **1.063.718**.

### **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**

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.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto dei principi della prudenza e della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. L'emergenza sanitaria da Covid-19 iniziata nei primi mesi del 2020 non ha avuto effetti sulla valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato a produrre reddito per almeno dodici mesi dalla data di riferimento del presente bilancio d'esercizio. Nonostante il citato evento pandemico abbia colpito duramente la Regione Lombardia, causando il decesso di numerosi anziani e il conseguente timore da parte dei familiari ad affidarsi alle RSA presenti sul territorio, la nostra società ha saputo gestire ottimamente la situazione.

### **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.

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

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**

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

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

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.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

### 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
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

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 rilevanti di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

**Avviamento**

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale in quanto acquisito a titolo oneroso.

**Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

**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.

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

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	Aliquote %
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni	20%

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.

**Immobilizzazioni finanziarie****Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Qualora alla data della chiusura dell'esercizio, il valore risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, tale costo viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione. Nell'esercizio in cui vengono meno i motivi della svalutazione, le immobilizzazioni sono rivalutate nei limiti delle svalutazioni effettuate.

**Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono state iscritte 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 iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio al valore di presumibile realizzo. Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione in quanto i crediti hanno scadenza inferiore ai 12 mesi ed in ogni caso una sua applicazione avrebbe dato luogo ad effetti non rilevanti. L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

**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.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

**Patrimonio netto**

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

**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. Essendo gli effetti di una sua applicazione non rilevanti non si è applicato il criterio del costo ammortizzato.

**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****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

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

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 212.040, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 465.791.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle pagine in allegato.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	3.282	62.738	439.808	1.745.966	2.251.794
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	657	38.062	87.962	1.449.725	1.576.406
Valore di bilancio	2.625	24.676	351.846	296.241	675.388
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	2.441	-	-	2.441
Ammortamento dell'esercizio	656	6.658	87.962	116.764	212.040
Altre variazioni	-	2	1	(1)	2
Totale variazioni	(656)	(4.215)	(87.961)	(116.765)	(209.597)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	3.282	65.181	439.809	1.745.965	2.254.237
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.313	44.720	175.924	1.566.489	1.788.446
Valore di bilancio	1.969	20.461	263.885	179.476	465.791

Le spese per migliorie eseguite su beni di terzi, rappresentano la quasi totalità delle immobilizzazioni immateriali. Alcune di esse sono ammortizzate sulla base del lasso di tempo intercorrente tra la data di sostenimento della spesa e la data di conclusione del contratto in forza del quale al conduttore è concessa l'utilizzazione del bene: esse sono pertanto ammortizzate nel periodo minore tra quello di loro utilità futura e la durata residua del contratto di affitto di azienda.

Nel corso dell'esercizio 2020, è stato acquistato un software applicativo, per un valore di € 2.441; nel dettaglio trattasi di " *Interfaccia Portale Farmalvarion*".

#### Immobilizzazioni materiali

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.091.129; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.879.029.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	66.531	755.587	1.267.452	2.089.570
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.621	648.913	1.123.013	1.830.547
Valore di bilancio	7.910	106.674	144.439	259.023
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	11.966	1.634	-	13.600
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	12.041	-	12.041
Ammortamento dell'esercizio	2.596	19.421	31.399	53.416
Totale variazioni	9.370	(29.828)	(31.399)	(51.857)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	78.497	745.180	1.267.452	2.091.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.217	663.402	1.154.410	1.879.029
Valore di bilancio	17.280	81.778	113.042	212.100

Nel corso dell'esercizio 2020, sono stati alienati due cespiti per un importo pari ad € 200, appartenenti alla categoria "Attrezzatura specifica industriale e commerciale, in dettaglio:

- Costo Storico dei cespiti: € 12.041;
- Fondo Ammortamento relativo annullato: € 4.932;
- Minusvalenza rilevata: € 6.908.

### Immobilizzazioni finanziarie

Nel presente paragrafo della Nota Integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni finanziarie.

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	459.500	459.500
Valore di bilancio	459.500	459.500
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	459.500	459.500
Valore di bilancio	459.500	459.500

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	942.270	942.270	942.270
Totale crediti immobilizzati	942.270	942.270	942.270

Le voci sono come di seguito in dettaglio:

- Crediti verso imprese controllate - Euro 942.270 trattasi di finanziamento a medio termine, infruttifero d'interessi, a favore della società Verner HP srl.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
VERNER HP S.R.L.	MOENA (TN)	01980780223	10.000	(47.916)	437.689	7.500	75,00%	459.500

Con riferimento alla partecipazione nella società Verner HP S.r.l., si segnala che i dati sopra esposti sono riferiti all'ultimo bilancio disponibile al 31.12.2019.

Il maggior valore iscritto in bilancio rispetto alla corrispondente quota di patrimonio netto è giustificato da utili attesi nei prossimi esercizi e dal valore intrinseco dell'immobile di proprietà della società controllata.

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'art. 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	21.919	5.251	27.170
<b>Totale rimanenze</b>	<b>21.919</b>	<b>5.251</b>	<b>27.170</b>

Tra le rimanenze sono presenti esclusivamente merci.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al loro presumibile valore di realizzo e rappresentati avvalendosi delle facoltà concesse dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	545.379	134.151	679.530	679.530	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.650	333.499	351.149	351.149	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.504.746	(217.959)	2.286.787	36.071	2.250.716
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.067.775</b>	<b>249.691</b>	<b>3.317.466</b>	<b>1.066.750</b>	<b>2.250.716</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	679.530	679.530
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	351.149	351.149
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.286.787	2.286.787
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.317.466</b>	<b>3.317.466</b>

I crediti sono tutti nei confronti di soggetti italiani e per la maggior parte residenti in Lombardia.

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.880.187	(794.134)	2.086.053
Assegni	1.645	2.612	4.257
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.881.832</b>	<b>(791.522)</b>	<b>2.090.310</b>

## **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.767	4.099	21.866
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>17.767</b>	<b>4.099</b>	<b>21.866</b>

I risconti attivi per l'esercizio concluso il 31.12.2020 corrispondono per lo più a canone noleggio auto e relativa polizza assicurativa.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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

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

### Patrimonio netto

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

Il capitale sociale al 31 dicembre 2020, è interamente sottoscritto dalla società **Santec S.r.l.**, la quale possiede, dal 04/06/2020 la totalità del capitale sociale, con una partecipazione, quindi, pari al 100%.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	10.000		-		10.000
Riserva legale	2.575		-		2.575
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	2.296.266		1.224.101		3.520.367
<b>Totale altre riserve</b>	2.296.266		1.224.101		3.520.367
Utile (perdita) dell'esercizio	1.224.101		(1.224.101)	1.063.718	1.063.718
<b>Totale patrimonio netto</b>	3.532.942		-	1.063.718	4.596.660

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		-
Riserva legale	2.575	Capitale	B	2.575
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	3.520.367	Capitale	A;B;C	3.520.367
Varie altre riserve	-	Capitale		-
<b>Totale altre riserve</b>	3.520.367	Capitale		3.520.367
<b>Totale</b>	3.532.942			3.522.942
Quota non distribuibile				2.575
Residua quota distribuibile				3.520.367

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

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	10.314
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.301
Utilizzo nell'esercizio	14.877
Totale variazioni	5.424
Valore di fine esercizio	15.738

## Debiti

I debiti sono stati esposti al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	620.000	-	620.000	-	620.000
Debiti verso banche	529	(529)	-	-	-
Acconti	654	(92)	562	562	-
Debiti verso fornitori	2.800.996	(1.609.297)	1.191.699	1.191.699	-
Debiti tributari	366.999	112.232	479.231	479.231	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.970	(597)	16.373	16.373	-
Altri debiti	975.662	(372.116)	603.546	59.164	544.382
<b>Totale debiti</b>	<b>4.781.810</b>	<b>(1.870.399)</b>	<b>2.911.411</b>	<b>1.747.029</b>	<b>1.164.382</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	620.000	620.000
Acconti	562	562
Debiti verso fornitori	1.191.699	1.191.699
Debiti tributari	479.231	479.231
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.373	16.373
Altri debiti	603.546	603.546
<b>Debiti</b>	<b>2.911.411</b>	<b>2.911.411</b>

L'informazione non è significativa, in quanto i debiti sono integralmente contratti con soggetti residenti nel territorio dello Stato.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

## Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	410	12.254	12.664
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	410	12.254	12.664

Per l'esercizio conclusosi al 31.12.2020, la società ha rilevato ratei passivi di importo pari ad € 12.664, principalmente corrispondenti all'accantonamento per TARI 2020.

## Nota integrativa, conto economico

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.

Di seguito si fornisce il confronto tra le voci di conto economico degli esercizi 2019 e 2020:

<b>A) Valore della produzione</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.321.525	10.171.533
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	3.040	-
altri	40.706	1.042.281
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>43.746</i>	<i>1.042.281</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>11.365.271</i>	<i>11.213.814</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	225.862	165.999
7) per servizi	6.863.320	6.417.270
8) per godimento di beni di terzi	2.024.065	2.275.149
9) per il personale	398.881	288.102
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	212.040	269.426
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.416	52.384
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>265.456</i>	<i>321.810</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.251)	2.805
14) oneri diversi di gestione	102.058	44.034
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>9.874.391</i>	<i>9.515.169</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.490.880</b>	<b>1.698.645</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>(8.050)</b>	<b>(2.353)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>1.482.830</b>	<b>1.696.292</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	419.112	472.191
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.063.718</b>	<b>1.224.101</b>

## Valore della produzione

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 sono da riferirsi ad € 3.040 corrispondenti al "Credito per sanificazione e DPI" di cui all'art. 125 D.l. 34-2020.

I ricavi, risultano, quindi, così composti:

A) Valore della produzione	2020	2019
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.321.525	10.171.533
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	3.040	-
altri	40.706	1.042.281
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>43.746</i>	<i>1.042.281</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>11.365.271</i>	<i>11.213.814</i>

Non si fornisce la suddivisione per area geografica nonché per categoria di attività poiché non rilevante.

## Costi della produzione

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.

La voce è così composta:

B) Costi della produzione	2020	2019
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	225.862	165.999
7) per servizi	6.863.320	6.417.270
8) per godimento di beni di terzi	2.024.065	2.275.149
9) per il personale	398.881	288.102
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) amm. delle immobilizzazioni immateriali	212.040	269.426
b) amm. delle immobilizzazioni materiali	53.416	52.384
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>265.456</i>	<i>321.810</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.251)	2.805
14) oneri diversi di gestione	102.058	44.034

*Totale costi della produzione* 9.874.391 9.515.169

I costi per godimento beni di terzi sono costituiti per lo più dai canoni di competenza dell'esercizio maturati per l'affitto delle varie strutture immobiliari (Borgarello (PV), Borgo San Siro (PV), Briosco (MB), e Milano (MI)), adibite a residenze socio assistenziali.

## Proventi e oneri finanziari

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

C) Proventi e oneri finanziari	2020	2019
16) altri proventi finanziari	12	2.710
17) interessi ed altri oneri finanziari	8.062	5.063
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(8.050)</i>	<i>(2.353)</i>

Trattasi per la quasi totalità degli interessi attivi sui depositi cauzionali.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

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 dell'esercizio ammontano ad euro 419.112 e sono costituite da IRES pare ad euro 355.632 e da IRAP pari ad euro 63.480.

### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporali significative tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

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, altre informazioni**

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

### **Dati sull'occupazione**

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

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	6
Totale Dipendenti	9

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 1 addetti;

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 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.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	60.000	26.850

### **Titoli emessi dalla società**

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**

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**

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

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

#### **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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; trattasi del contratto di affitto stipulato con Centrale Re S.r.l. per l'immobile di Milano, e con Viago srl per l'immobile di Borgo San siro (PV), adibiti a RSA, regolati a condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio diversi da quelli illustrati nella relazione sulla gestione, che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

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

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società **Santec S.r.l.**

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali di tale documentazione sono depositate presso la sede della stessa così come predisposto dall'art. 2429, c. 3 del codice civile.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	1.154.342	1.147.692
C) Attivo circolante	1.242.620	975.006
D) Ratei e risconti attivi	8	-
<b>Totale attivo</b>	<b>2.396.970</b>	<b>2.122.698</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	31.000	31.000
Riserve	1.764.580	1.383.556
Utile (perdita) dell'esercizio	259.212	381.023
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>2.054.792</b>	<b>1.795.579</b>

D) Debiti	342.178	327.119
Totale passivo	2.396.970	2.122.698

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	-	1
B) Costi della produzione	9.004	9.179
C) Proventi e oneri finanziari	268.216	390.201
Utile (perdita) dell'esercizio	259.212	381.023

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, 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, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2020 ha ricevuto i pagamenti per le fatture emesse. Tali somme sono così riassunte:

Ente PA erogante	Totale incassato
ATS Agenzia di Tutela della Salute Monza e Brianza	951.128
ATS Agenzia di Tutela della Salute Pavia	1.642.112
ATS della Città Metropolitana di Milano	1.130.323
COMUNE DI CARATE BRIANZA	3.606
COMUNE DI MAGENTA	30.409
COMUNE DI PESCHIERA BORROMEO	27.66
COMUNE DI GAROLFO	26.750
COMUNE DI TREZZANO SUL NAVIGLIO	12.106
COMUNE DI MILANO	17.270
COMUNE DI PAVIA	3.134
COMUNE DI BORGARELLO	1.594
COMUNE DI GAGGIANO	19.370
COMUNE DI LIMBIATE	5.182
COMUNE DI SEREGNO	24.185
<b>Totale complessivo</b>	<b>3.894.832</b>

Nel corso dell'esercizio 2020, inoltre la società, come evidenziato in A)5- contributi in conto esercizio, ha ricevuto € 3.040, corrispondente al "Credito per sanificazione e DPI", di cui all'art. 125 del D. l. 34-2020.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 1.063.718 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Milano, 11 giugno 2021

L'amministratore Unico



(Dott. Nicola Sarnataro)