

# ATHAENA POLIAMB MED SPORT SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| <b>Sede in</b>  | VIA PIETRO RONZONI 3 - 24128<br>BERGAMO (BG) |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 01445440165                                  |
| <b>Numero Rea</b>   | BG 000000207098                              |
| <b>P.I.</b>   | 01445440165                                  |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 51.000 i.v.                                  |
| <b>Forma giuridica</b>  | Societa' a responsabilita' limitata          |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 862209                                       |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no   |
| <b>Società con socio unico</b>  | no   |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no   |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no   |

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2020       | 31-12-2019       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                  |                  |
| <b>Attivo</b>   |                  |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                  |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 4.001            | 6.691            |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 100.078          | 128.488          |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 254.348          | 246.848          |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                    | <b>358.427</b>   | <b>382.027</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                  |                  |
| <b>II - Crediti</b>                                   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 254.630          | 278.205          |
| <b>Totale crediti</b>                                 | <b>254.630</b>   | <b>278.205</b>   |
| IV - Disponibilità liquide                            | 686.221          | 673.347          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                   | <b>940.851</b>   | <b>951.552</b>   |
| D) Ratei e risconti                                   | 3.281            | 7.667            |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>1.302.559</b> | <b>1.341.246</b> |
| <b>Passivo</b>  |                  |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                  |                  |
| I - Capitale  | 51.000           | 51.000           |
| IV - Riserva legale                                   | 10.650           | 10.650           |
| VI - Altre riserve                                    | 41.798           | 41.799           |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                | 872.936          | 753.320          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 37.288           | 169.616          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>1.013.672</b> | <b>1.026.385</b> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 109.631          | 106.412          |
| <b>D) Debiti</b>                                      |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 144.900          | 168.719          |
| <b>Totale debiti</b>                                  | <b>144.900</b>   | <b>168.719</b>   |
| E) Ratei e risconti                                   | 34.356           | 39.730           |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>1.302.559</b> | <b>1.341.246</b> |

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

| Conto economico  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione   |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 1.054.188 | 1.326.467 |
| 5) altri ricavi e proventi   |           |           |
| contributi in conto esercizio  | 12.534    | 0         |
| altri  | 364       | 738       |
| Totale altri ricavi e proventi   | 12.898    | 738       |
| Totale valore della produzione   | 1.067.086 | 1.327.205 |
| B) Costi della produzione  |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | 41.393    | 23.247    |
| 7) per servizi   | 578.828   | 641.912   |
| 8) per godimento di beni di terzi  | 89.588    | 87.618    |
| 9) per il personale  |           |           |
| a) salari e stipendi   | 189.120   | 207.988   |
| b) oneri sociali   | 56.215    | 61.761    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale  | 17.314    | 17.393    |
| c) trattamento di fine rapporto  | 15.394    | 15.473    |
| e) altri costi   | 1.920     | 1.920     |
| Totale costi per il personale  | 262.649   | 287.142   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni  |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni  | 28.725    | 25.978    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali   | 2.690     | 3.012     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali   | 26.035    | 22.966    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni   | 28.725    | 25.978    |
| 14) oneri diversi di gestione  | 19.517    | 26.585    |
| Totale costi della produzione  | 1.020.700 | 1.092.482 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)   | 46.386    | 234.723   |
| C) Proventi e oneri finanziari   |           |           |
| 16) altri proventi finanziari  |           |           |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 2.400     | 2.970     |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni  | 2.400     | 2.970     |
| d) proventi diversi dai precedenti   |           |           |
| altri  | 5         | 10        |
| Totale proventi diversi dai precedenti   | 5         | 10        |
| Totale altri proventi finanziari   | 2.405     | 2.980     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari   |           |           |
| altri  | 3         | 7         |
| Totale interessi e altri oneri finanziari  | 3         | 7         |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)   | 2.402     | 2.973     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)  | 48.788    | 237.696   |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   |           |           |
| imposte correnti   | 11.500    | 68.080    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  | 11.500    | 68.080    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio   | 37.288    | 169.616   |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in unità di euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VI Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in A05) Altri ricavi e proventi o in B14) Oneri diversi di gestione;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro.

Si segnala che la società non appartiene ad alcun Gruppo Societario.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità OIC.

### **Attività svolta**

La società svolge l'attività degli studi medici e odontoiatrici.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### **Pandemia da Covid-19 e continuità aziendale**

Tra i fatti più significativi intervenuti durante l'esercizio - e che stanno perdurando anche dopo la data di chiusura dello stesso - si registrano gli eventi riconducibili alla pandemia da COVID-19, che ha provocato eccezionali effetti non solo sul sistema sanitario, ma anche sull'intero sistema economico nazionale ed internazionale.

In Italia il Governo, al fine di contenere la diffusione del virus, ha imposto a più riprese, con vari DPCM, a partire dal mese di marzo 2020 e sino a tutt'oggi, la sospensione delle attività produttive e commerciali non essenziali: detta sospensione ha inevitabilmente prodotto pesanti effetti negativi sulla produttività, sulla redditività, sull'occupazione e sui livelli dei consumi dell'intero Paese, con evidenti ricadute sul tessuto economico e sociale nazionale.

Il quadro economico scaturito dall'emergenza epidemiologica, tuttavia, non ha incrinato le prospettive di continuità aziendale della nostra società: di conseguenza, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività in applicazione dell'art. 2423 c.c. e del principio contabile nazionale OIC 11.

Per la sua gravità, durata ed estensione, l'emergenza epidemiologica sta generando e genererà anche nell'esercizio 2021 significativi impatti negativi sull'andamento economico - finanziario delle imprese italiane: anche la gestione futura della nostra società non potrà non esserne influenzata, se non altro per effetto di un generalizzato rallentamento nei processi di produzione e di distribuzione generato dalle misure di contrasto al virus.

L'Organo Amministrativo, pur non essendo nella condizione di poter stimare i possibili effetti negativi che la diffusione del virus potrà riflettere sul presente e futuro andamento della società, conferma, in ogni caso, la sussistenza del presupposto di continuità aziendale.

## Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico; il bilancio della società è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.

Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs n. 139/2015 tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta:

- dal momento che la società risulta rientrare nei limiti dimensionali d'applicazione dell'art. 2435 bis del codice civile, si è deciso di avvalersi della facoltà di disapplicare il criterio del costo ammortizzato in sede di valutazione dei titoli, dei crediti e dei debiti;

- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non sono state acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

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

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti e/o casi eccezionali che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale e che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

## Cambiamenti di principi contabili

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

## Correzione di errori rilevanti

Si precisa che nella redazione del bilancio 2020 non sono stati riscontrati errori commessi in esercizi precedenti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Si segnala inoltre che:

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano, nella generalità dei casi, dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi; sono stati altresì adottati i principi introdotti dal decreto legislativo n. 6 /2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nei termini già in precedenza segnalati, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### DEROGHE

In sede di valutazione delle singole poste di bilancio non si è derogato ai principi ed ai criteri di cui al precedente punto.

### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

La voce contiene :

- costi di ricerca, sviluppo e pubblicità, alla data del 31 dicembre 2020 il processo di ammortamento è terminato;
- diritti di brevetto industriale e diritti di opere dell'ingegno (licenze uso software), sono stati iscritti nell'attivo in considerazione della loro durata pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili;
- altre immobilizzazioni immateriali, sono state iscritte nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

## B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte della percentuale del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

|  |                 |
|--|-----------------|
| Attrezzatura generica e specifica        | Da 12,50% a 25% |
| Altri beni:                              |                 |
| Arredamento, mobili e macchine d'ufficio | da 10% a 20%    |

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

## B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La voce è costituita da partecipazioni in imprese collegate e titoli.

Le partecipazioni, che rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1).

I crediti sono iscritti al loro valore nominale e di acquisto.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

### C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

### Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

## Dividendi

I dividendi, laddove presenti, sono contabilizzati nell'esercizio in cui viene deliberata la distribuzione da parte delle società eroganti.

## Conversione dei valori in moneta estera

**(OIC n. 26, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono stati contabilizzati al cambio corrente alla data di compimento della relativa operazione.

## Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

|  | <u>Importo</u> |
|--|----------------|
| 1. Imposte correnti (-)                              | 11.500         |
| 2. Variazione delle imposte anticipate (+/-)         |                |
| 3. Variazione delle imposte differite (-/+)          |                |
| 4. Imposte sul reddito dell'esercizio (-1 +/-2 -/+3) | 11.500         |

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Le imposte ammontano a 11.500 Euro e sono costituite da imposta Irap per euro 3.965 e da imposta Ires per euro 7.535.

## Imposte differite ed imposte anticipate

In questa sezione viene evidenziata, in aderenza a quanto indicato dal Principio Contabile n. 25 (così come modificato dall'O.I.C.), l'eventuale presenza in Bilancio di passività per imposte differite o di attività per imposte anticipate generate da differenze temporanee tra il risultato del Conto Economico prima delle imposte e il reddito imponibile ai fini fiscali o dalla presenza di perdite fiscali.

### Imposte differite

- Non si segnala la presenza di imposte differite in quanto non sussistono differenze temporanee tassabili in esercizi successivi di importo apprezzabile.

### Imposte anticipate

Non si segnala la sussistenza di differenze temporanee deducibili in successivi esercizi il cui importo risulti effettivamente significativo.

## Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

|   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                              |                         |
| Costo   | 43.741                       | 504.650                    | 246.848                      | 795.239                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 37.051                       | 376.162                    |                              | 413.213                 |
| Valore di bilancio  | 6.691                        | 128.488                    | 246.848                      | 382.027                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni                                       | -                            | 1.056                      | 7.500                        | 8.556                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                            | 3.431                      | -                            | 3.431                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 2.690                        | 26.034                     |                              | 28.724                  |
| Altre variazioni  | -                            | (1)                        | -                            | (1)                     |
| Totale variazioni   | (2.690)                      | (28.410)                   | 7.500                        | (23.600)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                              |                            |                              |                         |
| Costo   | 43.741                       | 493.686                    | -                            | 537.427                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 39.740                       | 393.608                    |                              | 433.348                 |
| Valore di bilancio  | 4.001                        | 100.078                    | 254.348                      | 358.427                 |

### **Partecipazioni**

Trattasi di partecipazioni posti in essere verso società collegate esigibili oltre l'esercizio successivo.

| Denominazione          | città   | Partecipazione | Capitale sociale in euro | Valore iscritto tra i crediti immobilizzati |
|------------------------|---------|----------------|--------------------------|---|
| Centro Medico San Luca | Bergamo | 35,01%         | 10.400                   | 109.353                                     |

### **Titoli**

La società detiene titoli per un importo complessivo di euro 129.995 e una polizza assicurativa per accantonamento TFR per un importo di euro 15.000.

### Operazioni di locazione finanziaria

Alla data del 31 dicembre 2020 la società non ha sottoscritto nessun contratto di leasing.

### **Attivo circolante**

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio 2020 si attesta ad euro 163.821 ed è composto dalle voci del prospetto che segue e comparate negli ultimi due esercizi.

| Descrizione                   | 31.12.2020     | 31.12.2019     | Variazioni     |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Rimanenze                     | 0              | 0              | 0              |
| Crediti                       | 254.630        | 278.205        | -23.575        |
| Attività finanziarie non imm. | 0              | 0              | 0              |
| Disponibilità liquide         | 686.221        | 673.347        | 12.874         |
| <b>Totale</b>                 | <b>940.851</b> | <b>951.552</b> | <b>-10.701</b> |

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

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

La voce dei crediti è così costituita:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 273.918                    | (80.764)                  | 193.154                  | 193.154                          |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 3.215                      | 53.667                    | 56.882                   | 56.882                           |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 1.072                      | 3.522                     | 4.594                    | 4.594                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | <b>278.205</b>             | <b>(23.575)</b>           | <b>254.630</b>           | <b>254.630</b>                   |

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

I crediti sono riferiti a soggetti domiciliati quasi principalmente nel territorio della Repubblica Italiana. Non sono presenti in bilancio crediti di durata residua superiore ai 5 anni.

| Area geografica  | ITALIA         | Totale         |
|--|----------------|----------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 193.154        | 193.154        |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 56.882         | 56.882         |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>   | 4.594          | 4.594          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | <b>254.630</b> | <b>254.630</b> |

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

La voce di compone di conti correnti bancari attivi per euro 667.026 e denaro in cassa per euro 19.195.

## **Ratei e risconti attivi**

La voce è composta da risconti attivi per euro 3.257, e da ratei attivi per euro 24.

Nella voce ratei attivi sono ricompresi prevalentemente i contributi inail mentre nella voce risconti attivi sono ricompresi i canoni di assicurazione, abbonamenti e licenze.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Lo stato patrimoniale passivo è così costituito

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| A) Patrimonio Netto             | 1.013.672        |
| B) Fondi per rischi e oneri     | 0                |
| C) Trattamento di fine rapporto | 109.631          |
| D) Debiti                       | 144.900          |
| E) Ratei e risconti passivi     | 34.356           |
| <b>Totale</b>                   | <b>1.302.559</b> |

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 51.000, interamente sottoscritto e versato, non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|  | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Decrementi       |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                                | 51.000                     | -  | -                  | -                |                       | 51.000                   |
| <b>Riserva legale</b>                          | 10.650                     | -  | -                  | -                |                       | 10.650                   |
| <b>Altre riserve</b>                           |                            |  |                    |                  |                       |                          |
| <b>Versamenti in conto aumento di capitale</b> | 41.800                     | -  | -                  | -                |                       | 41.800                   |
| <b>Varie altre riserve</b>                     | (1)                        | -  | -                  | 1                |                       | (2)                      |
| <b>Totale altre riserve</b>                    | 41.799                     | -  | -                  | 1                |                       | 41.798                   |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>         | 753.320                    | 50.000   | 169.616            | -                |                       | 872.936                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>          | 169.616                    | -  | (169.616)          | -                | 37.288                | 37.288                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                 | 1.026.385                  | 50.000   | -                  | 1                | 37.288                | 1.013.672                |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                 | Importo    |
|-----------------------------|------------|
| RISERVA ARROTONDAMENTO EURO | (2)        |
| <b>Totale</b>               | <b>(2)</b> |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

|   | Importo | Origine / natura            | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                                | 51.000  | CAPITALE SOCIALE            |                              | -                 |
| Riserva legale                          | 10.650  | RISERVA DI UTILI            | B                            | -                 |
| Altre riserve                           |         |                             |                              |                   |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 41.800  | RISERVA DI CAPITALI         | A                            | -                 |
| Varie altre riserve                     | (2)     | RISERVA ARROTONDAMENTO EURO |                              | -                 |
| Totale altre riserve                    | 41.798  |                             |                              | -                 |
| Utili portati a nuovo                   | 872.936 | RISERVE DI UTILI            | A, B, C                      | 872.936           |
| Totale                                  | 976.384 |                             |                              | 872.936           |
| Residua quota distribuibile             |         |                             |                              | 872.936           |

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non è presente a bilancio 31.12.2020 la riserva per copertura dei flussi finanziari attesi.

## Fondi per rischi e oneri

Sono stati previsti in bilancio per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, che alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

La voce non è presente nel bilancio dell'esercizio 2020.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio    | 106.412  |
| Variazioni nell'esercizio     |  |
| Accantonamento nell'esercizio | 15.394   |
| Utilizzo nell'esercizio       | 12.175   |
| Totale variazioni             | 3.219  |
| Valore di fine esercizio      | 109.631  |

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

## Variazioni e scadenza dei debiti

La voce è così costituita.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso banche</b>  | 157                        | 1.949                     | 2.106                    | 2.106                            |
| <b>Acconti</b>  | 663                        | -                         | 663                      | 663                              |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 95.958                     | (29.338)                  | 66.620                   | 66.620                           |
| <b>Debiti tributari</b>   | 35.296                     | (12.074)                  | 23.222                   | 23.222                           |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 14.862                     | 12.102                    | 26.964                   | 26.964                           |
| <b>Altri debiti</b>   | 21.783                     | 3.542                     | 25.325                   | 25.325                           |
| <b>Totale debiti</b>  | 168.719                    | (23.819)                  | 144.900                  | 144.900                          |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti si riferiscono a creditori domiciliati nel territorio della Repubblica Italiana.

| Area geografica   | ITALIA  | Totale  |
|---|---------|---------|
| <b>Debiti verso banche</b>  | 2.106   | 2.106   |
| <b>Acconti</b>  | 663     | 663     |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                                     | 66.620  | 66.620  |
| <b>Debiti tributari</b>   | 23.222  | 23.222  |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> | 26.964  | 26.964  |
| <b>Altri debiti</b>   | 25.325  | 25.325  |
| <b>Debiti</b>   | 144.900 | 144.900 |

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

Non sono presenti debiti con scadenza oltre i cinque anni garantiti da garanzie reali sui beni sociali.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti nel bilancio 2020 finanziamenti erogati dai soci a favore della società.

## **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce è così composta da unicamente da ratei passivi per euro relativi principalmente a oneri del personale.

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

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

Non sono presenti nel bilancio 2020 ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Non sono presenti nel bilancio 2020 costi di entità o incidenza eccezionale.

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

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 9            |
| Totale Dipendenti | 9            |

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

Sono stati erogati compensi agli amministratori, e non sono stati nominati sindaci.

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 55.848         |

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

La società non è obbligata alla revisione legale dei conti.

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente punto della Nota Integrativa non è pertinente poiché il capitale non è suddiviso in azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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



La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

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

Viene omessa l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, se esistenti, sono state concluse a normali condizioni di mercato (sia a livello di prezzo che di scelta della controparte).

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

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2020 non si sono verificati eventi particolari tali, da modificare il quadro complessivo che emerge dall'esame del bilancio relativo all'esercizio 2020 e da rendere l'attuale situazione patrimoniale, finanziaria ed economica sostanzialmente diversa da quella risultante dal presente bilancio o tale da richiedere rettifiche od annotazioni integrative al bilancio stesso.

Relativamente all'attuale emergenza legata al virus COVID-19, la nostra società ha continuato ad operare, seppur in un contesto difficile, nel rispetto delle previsioni normative e dei protocolli sanitari.

Pur non disponendo, al momento, degli elementi necessari per valutare compiutamente l'impatto che questa prolungata situazione emergenziale potrà avere sull'attività della nostra società, soprattutto in termini di possibili conseguenze sulla clientela e sul mercato, si ritiene di poter confermare la prospettiva di continuità aziendale.

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

La nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato.

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

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati al 31 dicembre 2020.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non ha emesso azioni proprie e non possiede azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenzia che la società non ha ricevuto contributi (o sovvenzione o incarichi retribuiti o, comunque, qualsiasi vantaggio economico) dalla Regione o qualsiasi altro ente appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

Si ritiene che le misure di sostegno all'economia introdotte dal Governo in considerazione dell'emergenza epidemiologica da Coronavirus non debbano essere oggetto dell'informativa in esame, trattandosi di aiuti aventi carattere generale.

La società ha beneficiato dei seguenti crediti e contributi:

- Euro 2.760 a titolo di credito imposta locazioni ai sensi dell'art. 65 DL 18/2020;
- Euro 5.918 a titolo di contributo a fondo perduto ai sensi dell'art. 25 DL 34/2020;
- Euro 829 a titolo di credito d'imposta ai sensi dell'art. 125 del DL 24/2020.

Non ha inoltre versato il saldo irap 2019 e il I acconto irap 2020 ai sensi dell'art. 24 DL 34/2020.

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

Relativamente alla destinazione dell'utile dell'esercizio 2020 di euro 37.288, l'organo amministrativo propone di riportarlo a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse e le positive prospettive per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Bergamo, li 01 aprile 2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
(Sig. Vincenzo Vertua)