

RICERCA DIAGNOSTICA SRL CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	05850240150
Numero Rea	MILANO 1040965
P.I.	05850240150
Capitale Sociale Euro	10.300 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
Settore di attività prevalente (ATECO)	869011
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	71.443	69.420
II - Immobilizzazioni materiali	1.972.820	1.466.492
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.782	3.782
Totale immobilizzazioni (B)	2.048.045	1.539.694
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	450.781	562.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	94.591	73.839
Totale crediti	545.372	635.930
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.769.989	912.145
Totale attivo circolante (C)	2.315.361	1.548.075
D) Ratei e risconti	76.470	75.567
Totale attivo	4.439.876	3.163.336
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.300	10.300
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	917.481	365.122
IV - Riserva legale	2.060	2.060
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	949.566	744.794
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	330.747	554.772
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.210.154	1.677.048
B) Fondi per rischi e oneri	130.000	105.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	300.553	306.108
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	978.005	1.075.180
esigibili oltre l'esercizio successivo	800.000	0
Totale debiti	1.778.005	1.075.180
E) Ratei e risconti	21.164	0
Totale passivo	4.439.876	3.163.336

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.641.014	4.485.756
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	31.445	0
altri	43.810	20.706
Totale altri ricavi e proventi	75.255	20.706
Totale valore della produzione	3.716.269	4.506.462
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.168	85.543
7) per servizi	1.781.062	2.023.705
8) per godimento di beni di terzi	215.306	280.818
9) per il personale		
a) salari e stipendi	631.117	670.592
b) oneri sociali	195.645	219.077
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	48.079	47.381
c) trattamento di fine rapporto	48.079	47.259
e) altri costi	0	122
Totale costi per il personale	874.841	937.050
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	253.532	234.690
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	55.672	39.973
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	197.860	194.717
Totale ammortamenti e svalutazioni	253.532	234.690
13) altri accantonamenti	25.000	105.000
14) oneri diversi di gestione	32.537	57.839
Totale costi della produzione	3.272.446	3.724.645
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	443.823	781.817
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	27
Totale proventi diversi dai precedenti	9	27
Totale altri proventi finanziari	9	27
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9	27
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	443.832	781.844
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	113.085	227.072
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	113.085	227.072
21) Utile (perdita) dell'esercizio	330.747	554.772

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

Nota integrativa, parte iniziale

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

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

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

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, si segnala sulla continuità aziendale. Nonostante le incertezze, la società ha adottato, e continua ad adottare, misure per far fronte a tale evento, e andare oltre il presumibile tempo dell'emergenza.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

- autoveicoli: 25%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Il Presidente ricorda che ha deciso di avvalersi del maggior termine di 180 giorni per indire l'assemblea che approva il bilancio, tale dilazione è dovuta al verificarsi dell'emergenza sanitaria.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €2.048.045 (€1.539.694 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	397.107	4.151.561	3.782	4.552.450
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	327.687	2.685.069		3.012.756
Valore di bilancio	69.420	1.466.492	3.782	1.539.694
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	57.695	134.745	0	192.440
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	569.443	0	569.443
Ammortamento dell'esercizio	55.672	197.860		253.532
Totale variazioni	2.023	506.328	0	508.351
Valore di fine esercizio				
Costo	419.411	4.315.824	3.782	4.739.017
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	347.968	2.343.004		2.690.972
Valore di bilancio	71.443	1.972.820	3.782	2.048.045

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 110 del DL 14.8.2020 n. 104 (c.d. "Decreto Agosto"), rivalutando i beni immobili come risulta da prospetto sotto riportato. La rivalutazione è stata contabilizzata mediante riduzione del fondo ammortamento. In contropartita si è iscritta una riserva nel patrimonio netto. Si procederà a dare riconoscimento fiscale alla rivalutazione attraverso il pagamento dell'imposta sostitutiva del 3%, il cui ammontare è stato contabilizzato a riduzione della riserva. Il valore risultante non eccede il valore di mercato.

Descrizione Singoli beni	Modalità di rivalutazione	Valore netto contabile ante rivalutazione 31/12/2020	Costo rivalutato al 31/12/20	Fondo Amm.to rivalutato al 31/12/2020	Valore netto contabile post rivalutazione al 31/12/2020	Variazione f.do Amm.to	Rivalutazione effettiva	Imposta sostitutiva – Effetti fiscali	Variazione patrimoniale netta
immobile cusano	Riduzione fondo Amm.to	521.110	1.260.271	169.719	1.090.553	-569.443	569.443	17.084	552.359

TOTALI		521.110	1.260.271	169.719	1.090.553	-569.443	569.443	17.084	552.359
---------------	--	---------	-----------	---------	-----------	----------	---------	--------	---------

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	600.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	290.645
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.306

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

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico
	ECOGRAFO ESAOTE MYLAB 7	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA - X0014521	0	26	37.000
	ECOGRAFO GENERICA TELECOMANDATO ANALOGI	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA - X0030284	7.256	90	88.000
	ECOGRAFO	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA - Y0066659	16.578	167	40.000
	MACCHINARIO SPECIFICO	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA- A1B74407	20.891	385	29.500
	OPT CONEBEAM	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA - Z0008044	21.691	221	55.000
	TAC	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA - Z0034750	9.875	87	24.000
	RISONANZA MAGNETICA ESAOTE O-SCAN	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA - A1A24882	58.619	311	123.000
	MAMMOGRAFO	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA - A1B74419	134.844	634	174.000
	MACCHINARIO SPECIFICO	BNP PARIBAS LEASE GROUP SA - A1B74406	20.891	385	29.500
Totale			290.645	2.306	600.000

Si sottolinea che il contratto stipulato con BNP PARIBAS LEASE GROUP SA N. X0014521 per importo Euro 37.000 si è concluso in data 05/05/20.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Non ve ne sono.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	3.782	0	3.782	0	3.782	0
Totale crediti immobilizzati	3.782	0	3.782	0	3.782	0

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €545.372 (€635.930 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	240.259	27.250	267.509	0	267.509
Crediti tributari	208.798	0	208.798		208.798
Verso altri	1.724	67.341	69.065	0	69.065
Totale	450.781	94.591	545.372	0	545.372

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	310.736	(43.227)	267.509	240.259	27.250	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	224.121	(15.323)	208.798	208.798	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	101.073	(32.008)	69.065	1.724	67.341	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	635.930	(90.558)	545.372	450.781	94.591	0

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €76.470 (€75.567 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	75.567	903	76.470
Totale ratei e risconti attivi	75.567	903	76.470

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Non ve ne sono.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.210.154 (€1.677.048 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.300	0	0	0	0	0		10.300
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	365.122	0	0	552.359	0	0		917.481
Riserva legale	2.060	0	0	0	0	0		2.060
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Totale altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	744.794	350.000	0	554.772	0	0		949.566
Utile (perdita) dell'esercizio	554.772	0	(554.772)	0	0	0	330.747	330.747
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.677.048	350.000	(554.772)	1.107.131	0	0	330.747	2.210.154

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.300	0	0	0
Riserve di rivalutazione	365.122	0	0	0
Riserva legale	2.060	0	0	0
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	768.072	600.000	0	576.722

Utile (perdita) dell'esercizio	576.721	0	-576.721	0
Totale Patrimonio netto	1.722.275	600.000	-576.721	576.722

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.300
Riserve di rivalutazione	0	0		365.122
Riserva legale	0	0		2.060
Altre riserve				
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		744.794
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	554.772	554.772
Totale Patrimonio netto	0	0	554.772	1.677.048

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.300	APPORTO DEI SOCI		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	917.481	ALTRA NATURA	A	917.481	0	0
Riserva legale	2.060	UTILI	B	2.060	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Totale altre riserve	0			-	-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	949.566	UTILI	C	946.566	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.879.407			1.866.107	0	0
Quota non distribuibile				2.060		
Residua quota distribuibile				1.864.047		

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

--	--	--	--	--

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 72/1983	17.797	0	0	17.797
Legge n. 413/1991	40.559	0	0	40.559
Legge n. 2/2009	306.766	0	0	306.766
Altre rivalutazioni				
Altre	0	0	552.359	552.359
Totale Altre rivalutazioni	0	0	552.359	552.359
Totale Riserve di rivalutazione	365.122	0	552.359	917.481

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €130.000 (€105.000 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	105.000	105.000
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	25.000	25.000
Totale variazioni	0	0	0	25.000	25.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	130.000	130.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €300.553 (€306.108 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	306.108
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	48.079
Utilizzo nell'esercizio	53.634
Totale variazioni	(5.555)
Valore di fine esercizio	300.553

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	800.000	800.000	0	800.000	800.000
Debiti verso fornitori	476.109	19.035	495.144	495.144	0	0
Debiti tributari	283.271	(92.568)	190.703	190.703	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	98.768	(7.281)	91.487	91.487	0	0
Altri debiti	217.032	(16.361)	200.671	200.671	0	0
Totale debiti	1.075.180	702.825	1.778.005	978.005	800.000	800.000

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

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	800.000	1.778.005	1.778.005

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €21.164 (€0 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	0	21.164	21.164
Totale ratei e risconti passivi	0	21.164	21.164

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non ve ne sono.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non ve ne sono.

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	100.134	0	0	0	
IRAP	12.951	0	0	0	
Totale	113.085	0	0	0	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	17
Totale Dipendenti	18

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

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori
Compensi	83.200

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.500

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ve ne sono.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ve ne sono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non ve ne sono.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ve ne sono.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile. Si sottolinea che la situazione di emergenza sanitaria che si è venuta a creare nel nostro Paese nei primi mesi del 2020 a seguito della diffusione epidemiologica Covid-19 persiste anche dopo la chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2020.

Nota informativa sugli effetti dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Si segnalano i riflessi, subiti dalla società, dovuti all'emergenza sanitaria (Covid-19) :

- contrazione dei ricavi nell'esercizio successivo al 31/12/2020;
- impatti sui contratti esistenti;
- ridefinizione delle politiche di investimento;
- riorganizzazione degli spazi per salvaguardare la distanza di sicurezza;
- accordi con i principali clienti e fornitori ;
- eventuali accordi stipulati con gli Istituti di credito e altri finanziatori;
- decisioni assunte con riferimento al personale;
- benefici connessi agli interventi del Governo a favore delle imprese.

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

Strumenti finanziari derivati

Non ve ne sono.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società ha come socio unico la società CENTRO MEDICO MILANESE SRL.

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

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

Nel corso dell'esercizio, la società ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di cui I. 124/2017, art 1, comma 25 come da tabella allegata .

Soggetto Erogante	Elemento di Aiuto	Stato pratica	Riferimento normativo/ Regolamento
Stato Italiano	18.489	Erogato in c/c	art. 25 del decreto legge n. 34/2020 pubblicato nel S.O. n. 21/L alla G.U. del 19 maggio 2020 - (D.L. "Rilancio") Fondo Perduto
Stato Italiano	4.996	Compensazione	art. 28 del D.L. n. 34/2020 pubblicato nel S.O. n. 21/L alla G. U. del 19 maggio 2020 - (D.L. "Rilancio") Bonus Locazioni
Stato Italiano	5.608	Compensazione	art. 125 del D.L. n. 34/2020 pubblicato nel S.O. n. 21/L alla G. U. del 19 maggio 2020 - (D.L. "Rilancio") Credito sanificazione e DPI
Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale Spa	800.000 14.225	Erogato in c/c	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) - DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020) - Rimedio a un grave turbamento dell'economia
Ministero dello sviluppo Economico – Direzione generale per gli incentivi alle imprese	20.538 i	Erogato in c/c quota annua Euro 2.054 Residuo Euro 18.484	Nuova legge Sabatini – Finanziamenti per acquisto di nuovi macchinari, impianti e attrezzature da parte delle piccole e medie imprese DL 69/2013 – importo finanziamento 203.500 BNP PARIBAS LEASE GROUP N. A1B74407/A1B74419
Ministero dello sviluppo Economico – Direzione generale per gli incentivi alle imprese	2.977	Erogato in c/c quota annua Euro 298 Residuo Euro 2.679	Nuova legge Sabatini – Finanziamenti per acquisto di nuovi macchinari, impianti e attrezzature da parte delle piccole e medie imprese DL 69/2013 - importo finanziamento 29.500 BNP PARIBAS LEASE GROUP N. A1B74406

La società inoltre come previsto dall'articolo 24 numero 34 D.L. 34/2020 ha usufruito dell'esclusione del versamento del saldo dell'Irap relativo al periodo d'imposta 2019 e alla prima rata dell'acconto dovuto per la medesima imposta in relazione al periodo 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato pari a Euro 330.747 d'esercizio come segue:

- Distribuzione Utile al socio Unico, Euro 240.000;

- A nuovo Euro 90.747.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

MIO LUCA

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.