

# SOPHIA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA FRANCESCO CARBONE, 4 89015 PALMI(RC)
<b>Codice Fiscale</b>	01316680808
<b>Numero Rea</b>	REGGIO CALABRIA 124017
<b>P.I.</b>	01316680808
<b>Capitale Sociale Euro</b>	25.500 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SRL
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	869029
<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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	21.951	12.140
II - Immobilizzazioni materiali	706.513	697.439
Totale immobilizzazioni (B)	728.464	709.579
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	728.292	681.741
Totale crediti	728.292	681.741
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	481	481
IV - Disponibilità liquide	6.359	11.022
Totale attivo circolante (C)	735.132	693.244
D) Ratei e risconti	8.097	4.307
Totale attivo	1.471.693	1.407.130
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	25.500	25.500
III - Riserve di rivalutazione	192.505	192.505
IV - Riserva legale	5.100	5.100
VI - Altre riserve	12.885	23.625
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(14.364)	(15.951)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(8.931)	1.587
Totale patrimonio netto	212.695	232.366
B) Fondi per rischi e oneri	8.237	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	153.100	134.315
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.070	274.579
esigibili oltre l'esercizio successivo	146.739	135.518
Totale debiti	424.809	410.097
E) Ratei e risconti	672.852	630.352
Totale passivo	1.471.693	1.407.130

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	508.432	433.983
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	8.743
altri	1.345	7.027
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.345</b>	<b>15.770</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>509.777</b>	<b>449.753</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.471	11.975
7) per servizi	172.838	153.067
8) per godimento di beni di terzi	12.351	6.430
9) per il personale		
a) salari e stipendi	200.466	159.102
b) oneri sociali	40.259	45.053
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.781	14.860
c) trattamento di fine rapporto	19.781	14.860
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>260.506</b>	<b>219.015</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	27.585
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	4.163
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	23.422
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>27.585</b>
14) oneri diversi di gestione	29.058	9.040
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>491.224</b>	<b>427.112</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>18.553</b>	<b>22.641</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.875	18.319
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>15.875</b>	<b>18.319</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(15.874)</b>	<b>(18.318)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>2.679</b>	<b>4.323</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.373	2.736
imposte differite e anticipate	8.237	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>11.610</b>	<b>2.736</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(8.931)	1.587

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

#### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione né il rendiconto finanziario. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C.:

- non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

- né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art.2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti.

Inoltre, ai sensi dell'art.2423 comma 3 cc., vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Nel caso un elemento sia irrilevante, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, non verranno presi in considerazione gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa di cui all'art.2423 comma 4 cc.

#### ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività socio-sanitario;

#### CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce Riserva da arrotondamento Euro compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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.

Ai sensi dell'art.2423 ter comma 2 cc, le voci possono essere suddivise ulteriormente, senza eliminazione della voce complessiva e dell'importo corrispondente e possono essere raggruppate solo quando tale raggruppamento è di importo irrilevante ai fini indicati dal comma 2 art.2423 cc. o quando favorisce la chiarezza del bilancio.

Ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico viene esposta con insieme a quella corrispondente dell'esercizio precedente. Se queste non sono comparabili, quelle dell'esercizio precedente vengono adattate. L'eventuale non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo saranno segnalati nella nota integrativa ai sensi dell'art.2423 ter comma 5 cc.

Se un elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema, nella nota integrativa verrà segnalato, ai sensi dell'art.2424 comma 2 e se è necessario ai fini della comprensione del bilancio, l'appartenenza anche a voci diversi da quella nella quale è inserito.

#### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi

principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

L'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi 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.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### CRITERI DI VALUTAZIONE

i criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

In applicazione al OIC 24 sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 50%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

In attuazione al nuovo principio contabile OIC9, se il valore recuperabile dell'immobilizzazione è inferiore al suo valore contabile, l'immobilizzazione è rilevata a tale minor valore. La differenza è imputata nel conto economico come perdita durevole di valore.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

### Ammortamento

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite, ridotte alla metà per i cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio. Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

In attuazione al nuovo principio contabile OIC9, se il valore recuperabile dell'immobilizzazione è inferiore al suo valore contabile, l'immobilizzazione è rilevata a tale minor valore. La differenza è imputata nel conto economico come perdita durevole di valore.

### TITOLI

I titoli sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

### CREDITI

I crediti classificati in relazione alle loro caratteristiche fra le immobilizzazioni finanziarie o nell'attivo circolante, sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

### RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	12.140	1.224.883	1.237.023
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	527.444	527.444
<b>Valore di bilancio</b>	12.140	697.439	709.579
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	9.811	9.074	18.885
<b>Totale variazioni</b>	9.811	9.074	18.885
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	21.951	1.233.957	1.255.908
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	527.444	527.444
<b>Valore di bilancio</b>	21.951	706.513	728.464

Ai sensi dell'articolo 60 comma 7-quater d.l.104/2020 e s.m.la società ha preferito optare per la deroga e di non effettuare fino al 100 per cento dell'ammortamento annuo del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

In particolare:

- la deroga ha riguardato tutte le immobilizzazioni per i quali non è stato effettuato nessun ammortamento nell'anno;
- la principale ragione che hanno indotto tale scelta è stata essenzialmente per ridurre la perdita registrata nell'anno per effetto della pandemia. A tal fine si è stabilito che l'aliquota di ammortamento dell'anno è pari a zero.
- la deroga ha avuto sul bilancio un impatto positivo in termini di riduzione della perdita di esercizio.

E' stata destinata a riserva indisponibile di ammontare corrispondente alla quota di ammortamento non effettuata. Avendo subito comunque una perdita, la riserva è integrata utilizzando riserve di utili o altre riserve patrimoniali disponibili; Infine, è stata contabilizzata correttamente la fiscalità differita generata dallo slittamento del piano d'ammortamento dei beni.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	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>	663.755	50.798	714.553	714.553
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	11.637	(103)	11.534	11.534
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	6.349	(4.144)	2.205	2.205
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	681.741	46.551	728.292	728.292

#### CREDITI VERSO I CLIENTI

I crediti verso i clienti esigibili entro l'esercizio sono relativi, principalmente, a crediti derivanti da prestazioni effettuate per conto dell'Asp 5 di Reggio Calabria e non ancora pagate al 31/12/2021.

Al riguardo, occorre effettuare di seguito una precisazione:

- I crediti per prestazioni eseguite nel 2021 ammontano, a fine anno, ad euro 105.944,00 e rappresentano una normale dilazione di pagamento in quanto riferite a fatture del mese di ottobre, novembre e dicembre, il cui totale è stato corrisposto nei primi mesi del 2022.

- Per quanto riguarda i crediti dal 2014 al 2017 è in corso una procedura per il recupero delle somme che sono relative ad adeguamento delle rette per le prestazioni già erogate e pagate.

- I crediti ante 2014 sono ricompresi in un procedimento civile istauratosi a seguito di decreto ingiuntivo di cui ancora non vi è stato esito.

Entrambe le procedure hanno subito un ulteriore slittamento a causa dell'emergenza sanitaria Covid-19.

Di conseguenza la tardività effettiva del pagamento delle prestazioni erogate all'ASP di Reggio Calabria accusa un ritardo di circa 3 mesi.

#### CREDITI TRIBUTARI

Tale voce risulta così composta:

- credito bonus DL.66/14

- acconti d'imposta:

- credito sanificazione.

#### CREDITI V/ALTRI

La voce contiene:

- Crediti v/INAIL per anticipazioni su premi;

- Depositi cauzionali per utenze.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.118	1.156	2.274
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	9.904	(5.819)	4.085
<b>Totale disponibilità liquide</b>	11.022	(4.663)	6.359

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	1.126	5.962	7.088
<b>Risconti attivi</b>	3.181	(2.172)	1.009
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.307	3.790	8.097

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### CRITERI DI VALUTAZIONE

#### POSTE DI PATRIMONIO NETTO

Sono valutate al valore nominale

#### FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

#### FONDO TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Patrimonio netto**

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

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata nessuna movimentazione delle riserve di fair value.

## **Debiti**

### DEBITI

Di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento:

#### Debiti v/banche

In questa voce vengono esposti:

Il totale del saldo passivo di c/c al 31.12.2021 verso gli istituti bancari;

Inoltre, vi sono i movimenti da pervenire nell'anno successivo.

Tra i debiti a medio-lungo termine troviamo:

- un finanziamento acceso nel 2018 presso la banca Mps per euro 60.000,00. Tale mutuo sarà di 72 rate mensili con la prima in scadenza il 31/12/2018 ad un tasso nominale annuo del 5,899%

- il finanziamento richiesto con il fondo di garanzia, a seguito dell'emergenza sanitaria covid 19, ottenuto nel 2020 per euro 30.000,00.

#### Debiti verso fornitori

Rappresentano il debito dovuto alla dilazione concessa dai principali fornitori per il pagamento delle relative forniture.

#### Debiti tributari

Sono rappresentati principalmente da:

debiti per rit.da lavoro dip. da versare;

debiti per imposte e tasse relativi ad anni precedenti e non pagati;  
Tra i debiti a medio-lungo termine sono state iscritte le rateazioni per le dichiarazioni già liquidate e per le quali è stato emesso avviso bonario dall'agenzia delle entrate.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Tale voce si riferisce ai debiti dovuti a fine anno verso questi istituti per le quote a carico della società e a carico dei dipendenti.

Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

Debito verso i dipendenti

- Altri debiti diversi

## Variazioni e scadenza dei debiti

	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
<b>Debiti verso banche</b>	195.353	10.616	205.969	125.878	80.091	30.000
<b>Debiti verso fornitori</b>	12.219	(8.099)	4.120	4.120	-	-
<b>Debiti tributari</b>	150.015	(6.676)	143.339	76.691	66.648	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	8.971	2.726	11.697	11.697	-	-
<b>Altri debiti</b>	43.539	16.145	59.684	59.684	-	-
<b>Totale debiti</b>	410.097	14.712	424.809	278.070	146.739	30.000

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Totale
<b>Ammontare</b>	30.000	424.809

Tra i debiti di durata superiore a 5 anni c'è il prestito covid con il fondo di garanzia.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	630.352	42.500	672.852
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	630.352	42.500	672.852

Non sussistono, al 31.12.2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

In particolare, nella voce sono state indicate le prestazioni sanitarie fatturate e non ancora pagate.

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

### **Valore della produzione**

Riconoscimento ricavi

I ricavi sono iscritti in base al principio di cassa, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

A seguito dell'eliminazione della sezione straordinaria del conto economico, la voce "altri ricavi e proventi" comprende anche quei componenti positivi di reddito che, prima dell'entrata in vigore del D.LGS.139/2020 venivano qualificati come proventi straordinari.

In particolare in tale voce vengono classificati tutti i componenti positivi di reddito non finanziari, riguardanti l'attività accessoria, quali plusvalenze vendita beni strumentali, sopravveniente e insussistenze attive, ricavi e proventi diversi di natura non finanziaria.

Tra gli altri ricavi troviamo:

- il canone di locazione di parte del fabbricato di proprietà.
- altre sopravveniente e abbuoni attivi.

### **Costi della produzione**

COSTI DELLA PRODUZIONE

COSTI PER ACQUISTI

La composizione della voce in oggetto è quella riportata nel prospetto di bilancio.

In particolare, sono state collocate quelle spese per:

- Cancelleria
- Materiale di consumo
- Materiale pubblicitario
- Carburanti
- Omaggi alla clientela
- prodotti per sanificazione
- materiale per pulizia;
- altro

COSTI PER SERVIZI

I principali costi per servizi sono stati i seguenti:

- Prestazioni professionali;
- Compensi a terzi;
- Assicurazioni aziendali;
- Spese esterne per manutenzione;
- Spese per energia, telefoniche, ecc.
- Consulenze tecniche, legali, fiscali e amministrative;
- Compensi amministratore;
- Altre.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

In questa voce sono stati collocati i canoni corrisposti alla società di leasing per l'utilizzo di una nuova autovettura.

COSTI PER IL PERSONALE

La ripartizione di tali costi viene già fornita nel conto economico.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La ripartizione nelle quattro sottovoci richieste è già presentata nel conto economico.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce è così composta:

- Imposte e tasse non sul reddito
- Diritto annuale CCIAA
- Altri oneri di gestione

Nella voce "oneri diversi di gestione" sono collocati anche quei componenti negativi di reddito che, prima dell'entrata in vigore del D.LGS.139/2020 venivano qualificati come oneri straordinari.

## Proventi e oneri finanziari

### INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Tale voce risulta così composta:

- Interessi passivi su debiti verso banche
- Interessi passivi per finanziamenti
- Interessi di mora
- Altri oneri finanziari.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	11.152
<b>Altri</b>	4.723
<b>Totale</b>	15.875

L'importo elevato per oneri finanziari è dovuto, soprattutto, a gli interessi pagati per lo scoperto di c/c.

Tale aggravio ha un evidente ripercussione sul risultato d'esercizio.

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

Non è stato contabilizzato, nel corso dell'anno, nessun ricavo di entità o incidenza eccezionale tale da doverne dare menzione nella presente nota integrativa.

Voce di costo	Importo	Natura
<b>ALTRI ONERI ECCEZIONALI</b>	7.693	SOPRAVV.PASSIVE
<b>Totale</b>	7.693	

Tra i costi di entità o incidenza eccezionale sono stati valorizzati alcuni recuperi per contributi relativi agli anni precedenti e per maggiorazioni su imposte non pagate riferite sempre ad anni precedenti.

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

### 99Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote e/o dell'istituzione di nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

La voce è composta da:

- imposte correnti : euro 3.373,00

di cui:

- euro 1.994,00 per IRES
- euro 1.379,00 per IRAP

Riguardo la fiscalità differita, avendo la società optato per la sospensione totale degli ammortamenti, sono state accantonate imposte differite per euro 8.237,00.

Tale valore rappresenta il risparmio d'imposta generato per la deduzione fiscale degli ammortamenti non imputati a c/e e verrà riassorbita una volta terminato il processo di ammortamento fiscale.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

Nel prospetto è stato indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, calcolato effettuando la media giornaliera degli stessi.

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

	Amministratori
Compensi	15.103

Nel prospetto viene indicato il compenso lordo corrisposto all'amministratore. Inoltre, nessuna anticipazione o credito è stato concesso nè, tantomeno, sono stati assunti per loro conto impegni per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

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

Nessuna garanzia reale è stata prestata, nè impegni in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonche nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

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

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 22-bis, del codice civile, evidenziamo in modo aggregato, secondo la loro natura, le operazioni intercorse con le parti correlate:

Natura operazione	Importo
- Compensi per consulenze:	42.902,00 euro
- Restituzioni anticipazioni:	10.740,00 euro
- Retribuz.dirigenziali/amm.:	15.103,00 euro

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

Non sono presenti ulteriori accordi fuori bilancio, o altri atti, anche collegati tra loro, i cui effetti non risultano dallo stato patrimoniale ma che possono esporre la società a rischi o generare per la stessa benefici significativi la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società, nonché del gruppo di eventuale appartenenza.

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

Non vi sono ulteriori fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio tali da produrre un effetto patrimoniale, finanziario ed economico degno di segnalazione.

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

L'impresa non fa parte di un insieme di altre imprese nè risulta essere controllata.

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

Ai fini di quanto richiesto dall'art.2427-bis, co 1 n.1 cc, si fa presente che la società non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Saverio Petitto, ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.