

# CEMES SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VICENZA
Codice Fiscale	02887790240
Numero Rea	VICENZA 281948
P.I.	02887790240
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	301.844	159.506
II - Immobilizzazioni materiali	316.654	332.987
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.296.618	1.296.598
Totale immobilizzazioni (B)	1.915.116	1.789.091
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	793.933	654.991
Totale crediti	793.933	654.991
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.301	4.301
IV - Disponibilità liquide	16.993	189.072
Totale attivo circolante (C)	815.227	848.364
D) Ratei e risconti	14.535	20.180
Totale attivo	2.744.878	2.657.635
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.000	4.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	1	352.428
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	396.261	274.731
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	420.262	651.159
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	433.946	431.293
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	829.378	324.037
esigibili oltre l'esercizio successivo	986.871	1.161.405
Totale debiti	1.816.249	1.485.442
E) Ratei e risconti	74.421	89.741
Totale passivo	2.744.878	2.657.635

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.927.582	2.626.511
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	5.039
altri	14.885	19.717
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>14.885</b>	<b>24.756</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.942.467</b>	<b>2.651.267</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	45.112	32.249
7) per servizi	728.465	656.340
8) per godimento di beni di terzi	288.106	237.650
9) per il personale		
a) salari e stipendi	779.809	814.256
b) oneri sociali	235.493	220.315
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	65.938	70.719
c) trattamento di fine rapporto	63.469	70.719
e) altri costi	2.469	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.081.240</b>	<b>1.105.290</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	135.339	143.441
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70.815	76.824
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	64.524	66.617
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>135.339</b>	<b>143.441</b>
14) oneri diversi di gestione	224.197	176.682
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.502.459</b>	<b>2.351.652</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>440.008</b>	<b>299.615</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
altri	121.525	99.010
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>121.525</b>	<b>99.010</b>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	2
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.565	27.582
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>26.565</b>	<b>27.582</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>94.961</b>	<b>71.430</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>534.969</b>	<b>371.045</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	138.708	96.314
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>138.708</b>	<b>96.314</b>

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	396.261	274.731
------------------------------------	---------	---------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	396.261	274.731
Imposte sul reddito	138.708	96.314
Interessi passivi/(attivi)	26.564	27.580
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	561.533	398.625
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	135.339	143.441
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>135.339</b>	<b>143.441</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	696.872	542.066
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(175.097)	271.391
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	50.558	(425)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.645	(4.041)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(15.320)	(41.566)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	269.788	(188.035)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>135.574</b>	<b>37.324</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	832.446	579.390
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(26.564)	(27.580)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	2.653	(39.479)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(23.911)</b>	<b>(67.059)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>808.535</b>	<b>512.331</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(48.191)	(82.952)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(213.153)	(171.188)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(20)	(1.160.099)
Disinvestimenti	0	0
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(261.364)	(1.414.239)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	82.442	0
Accensione finanziamenti	0	1.153.055
(Rimborso finanziamenti)	(174.534)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(627.158)	(94.078)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(719.250)	1.058.977
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(172.079)	157.069
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	183.928	25.020
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	5.144	6.983
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	189.072	32.003
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.973	183.928
Danaro e valori in cassa	14.020	5.144
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.993	189.072
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, il bilancio è corredato dal rendiconto finanziario.

## **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 alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

#### *[Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)]*

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, va comunque data una opportuna informativa. In particolare:

In presenza del presupposto di continuità aziendale, si segnala che l'emergenza sanitaria non impatta in maniera significativa.

## **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.



## Criteria 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 o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in 5 anni.

### 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, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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.

### *Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio*

Non vi sono contributi in conto impianti e/o in conto esercizio.

### Partecipazioni

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

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

### **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.

### ***Titoli immobilizzati***

Non sono iscritti a bilancio titoli di debito immobilizzati.

### ***Titoli non immobilizzati***

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

### **Rimanenze**

Non sono presenti rimanenze.rimanenze.

### **Strumenti finanziari derivati**

Non sono iscritti a bilancio strumenti finanziari derivatili strumenti finanziari derivati.

### **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.

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.

### ***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.

Non sono state rilevate imposte anticipate.

### **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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

Non sono iscritti fondi per rischi ed oneri nel passivo patrimoniale.

### **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**

Non sono state rilevate imposte differite.

### **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 originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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.

## Costi e ricavi

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

## Altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €1.915.116 (€1.789.091 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1.271.499	1.561.986	1.296.598	4.130.083
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.111.993	1.228.999		2.340.992
Valore di bilancio	159.506	332.987	1.296.598	1.789.091
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	70.815	64.524		135.339
Altre variazioni	213.153	48.191	20	261.364
Totale variazioni	142.338	(16.333)	20	126.025
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1.468.188	1.610.310	1.296.618	4.375.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.166.344	1.293.656		2.460.000
Valore di bilancio	301.844	316.654	1.296.618	1.915.116

#### 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	24.659
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	(6.165)
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	9.375
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(4.337)

#### Immobilizzazioni finanziarie

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

#### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €136.618 (€136.598 nel precedente esercizio).

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

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	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	136.598	20	136.618	119	136.499	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	136.598	20	136.618	119	136.499	0

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

#### Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
C.D.V. SRL CENTRO DIAGNOSTICO VENETO	CALDOGNO (VI)	00635020241	41.600	290.421	354.444	18.720	45,00%	1.160.000
<b>Totale</b>								1.160.000

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### 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	324.842	175.097	499.939	499.939	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.752	(2.612)	140	140	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	327.397	(33.543)	293.854	293.854	0	0

	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>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	654.991	138.942	793.933	793.933	0	0

## Disponibilità liquide

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €16.993 (€189.072 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	183.928	(180.955)	2.973
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.144	8.876	14.020
<b>Totale disponibilità liquide</b>	189.072	(172.079)	16.993

## **Ratei e risconti attivi**

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a €14.535 (€20.180 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
<b>Ratei attivi</b>	6.074	(5.469)	605
<b>Risconti attivi</b>	14.106	(176)	13.930
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	20.180	(5.645)	14.535

## 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 €420.262 (€651.159 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	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	4.000	0	0	0	0	0		4.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	352.430	352.430	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(2)	0	0	0	0	3		1
Totale altre riserve	352.428	352.430	0	0	0	3		1
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	274.731	0	(274.731)	0	0	0	396.261	396.261
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>651.159</b>	<b>352.430</b>	<b>(274.731)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>396.261</b>	<b>420.262</b>

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	20.000	0	0	0
Riserva legale	4.000	0	0	0
Altre riserve				



Riserva straordinaria	62.385	94.075	0	384.120
Varie altre riserve	1	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>62.386</b>	<b>94.075</b>	<b>0</b>	<b>384.120</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	384.120	0	-384.120	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>470.506</b>	<b>94.075</b>	<b>-384.120</b>	<b>384.120</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		20.000
Riserva legale	0	0		4.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		352.430
Varie altre riserve	0	-3		-2
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>		<b>352.428</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	274.731	274.731
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>	<b>274.731</b>	<b>651.159</b>

## 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	20.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	4.000		A,B	4.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			-	-	-
Varie altre riserve	1			0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>24.001</b>			<b>4.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				4.000		

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

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €433.946 (€431.293 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	431.293
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	45.843
Utilizzo nell'esercizio	104.252
Altre variazioni	61.062
<b>Totale variazioni</b>	2.653
Valore di fine esercizio	433.946

## 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 soci per finanziamenti	100.000	0	100.000	100.000	0	0
Debiti verso banche	1.053.055	(92.092)	960.963	82.442	878.521	0
Acconti	0	1.436	1.436	1.436	0	0
Debiti verso fornitori	101.957	50.558	152.515	152.515	0	0
Debiti tributari	41.727	56.188	97.915	97.915	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.369	14.435	49.804	49.804	0	0
Altri debiti	153.334	300.282	453.616	345.266	108.350	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.485.442</b>	<b>330.807</b>	<b>1.816.249</b>	<b>829.378</b>	<b>986.871</b>	<b>0</b>

## Ratei e risconti passivi

### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €74.421 (€89.741 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
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	89.741	(15.320)	74.421
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	89.741	(15.320)	74.421

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### 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
<b>IRES</b>	125.431	0	0	0	
<b>IRAP</b>	13.277	0	0	0	
<b>Totale</b>	138.708	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:

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	19
<b>Altri dipendenti</b>	30
<b>Totale Dipendenti</b>	49

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

##### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Si segnala che la società per contenere la contrazione economico-patrimoniale per l'esercizio 2020 ha adottato le seguenti misure:

- *accordi stipulati con gli Istituti di credito (es. moratorie) su mutui e finanziamenti*
- *decisioni assunte con riferimento al personale (es. ricorso allo smart working, ricorso alla cassa integrazione, alla fruizione di periodi congedo / ferie)*

#### **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 non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

#### **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**

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

#### **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 dell'utile d'esercizio di euro 396.260,89 a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

**L' amministratore Unico**

BRUNI LINO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

”Il/La sottoscritto, dott. Francesco Omassi consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445 /2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell’art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società”.