CENTRO POLISPECIALISTICO BECCA RIA SRL

Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020

Sede legale VIA MARRONE 2 VARESE VA
Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI VARESE
C.F. e numero iscrizione 00544980121
Iscritta al R.E.A di CCIAA DI VARESE – Numero iscrizione 147845
Capitale Sociale 26.000,00
P. IVA n. 00544980121

CENTRO POLISPECIALISTICO BECCA RIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARRONE 2 VARESE VA
Codice Fiscale	00544980121
Numero Rea	VA 147845
P.I.	00544980121
Capitale Sociale Euro	26.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.635	21.437
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	245.036	1.722
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	100.872	106.174
Totale immobilizzazioni immateriali	360.543	129.333
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.147.392	4.142.796
2) impianti e macchinario	62.298	59.165
3) attrezzature industriali e commerciali	238.971	285.805
4) altri beni	146.947	163.289
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	116.400
Totale immobilizzazioni materiali	5.595.608	4.767.455
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	231.591	1.000
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	231.591	1.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	700.596	6.500
Totale crediti verso imprese controllate	700.596	6.500
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	700.596	6.500
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0

Totale immobilizzazioni finanziarie	932.187	7.500
Totale immobilizzazioni (B)	6.888.338	4.904.288
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	154.062	101.757
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	154.062	101.757
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	897.416	831.740
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	897.416	831.740
2) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.890	27.768
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	18.077
Totale crediti tributari	58.890	45.845
5-ter) imposte anticipate	2.707	2.707
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.861	3.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	223.166	5.154
Totale crediti verso altri	225.027	8.827
Totale crediti	1.184.040	889.119
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) altri titoli	45.319	17.834
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	45.319	17.834
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	468.916	0
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	32.050	14.531
Totale disponibilità liquide	500.966	14.531
Totale attivo circolante (C)	1.884.387	1.023.241
D) Ratei e risconti	80.571	53.906

Totale attivo	8.853.296	5.981.435
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	26.000	26.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	338.116	13.032
IV - Riserva legale	19.522	19.522
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	123.311	108.484
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	3	1
Totale altre riserve	123.314	108.485
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	468.566	14.828
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	975.518	181.867
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	18.180
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	11.427
Totale fondi per rischi ed oneri	0	29.607
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	526.276	543.924
D) Debiti		
1) obbligazioni		
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	972.253	450.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.189.160	3.365.889
Totale debiti verso banche	5.161.413	3.816.474
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.279	51.564
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	91.279	51.564

6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.049	1.870
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	1.049	1.870
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.362.148	824.590
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	1.362.148	824.590
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.747	148.245
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	246.747	148.245
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.524	77.410
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.524	77.410
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.893	119.759
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	148.893	119.759
Totale debiti	7.093.053	5.039.912
E) Ratei e risconti	258.449	186.125
Totale passivo	8.853.296	5.981.435

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.942.506	6.719.174
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	49.460
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	60.462	43.898
altri	209.871	70.893
Totale altri ricavi e proventi	270.333	114.791
Totale valore della produzione	8.212.839	6.883.425
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.386.943	812.681
7) per servizi	3.048.461	3.033.968
8) per godimento di beni di terzi	304.564	294.781
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.532.266	1.365.935
b) oneri sociali	445.052	431.110
c) trattamento di fine rapporto	116.024	97.405
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	99.516	3.019
Totale costi per il personale	2.192.858	1.897.469
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.882	45.915
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	259.938	234.663
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.516	14.483
Totale ammortamenti e svalutazioni	343.336	295.061
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(52.304)	(38.487)
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	265.189	366.941
Totale costi della produzione	7.489.047	6.662.414
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	723.792	221.011
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0

altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	1.089	38
Totale proventi diversi dai precedenti	1.089	38
Totale altri proventi finanziari	1.089	38
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	70.759	135.275
Totale interessi e altri oneri finanziari	70.759	135.275
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(69.670)	(135.237)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	654.122	85.774
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	203.736	91.595
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	(18.180)	(20.649)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	185.556	70.946
21) Utile (perdita) dell'esercizio	468.566	14.828

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	468.566	14.828
Imposte sul reddito	185.556	70.946
Interessi passivi/(attivi)	69.670	135.237
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	723.792	221.011
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	11.427
Ammortamenti delle immobilizzazioni	302.820	280.578
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	325.085	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	116.024	97.405
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	743.929	389.410
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.467.721	610.421
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(52.305)	(38.487)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(65.676)	(118.331)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	537.558	296.897
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(26.665)	(13.588)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	72.324	(72.596)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(98.316)	254.582
Totale variazioni del capitale circolante netto	366.920	308.477
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.834.641	918.898
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(69.670)	(135.237)
(Imposte sul reddito pagate)	(185.556)	(70.946)
(Utilizzo dei fondi)	(29.607)	(18.180)
Altri incassi/(pagamenti)	(133.672)	(74.741)
Totale altre rettifiche	(418.505)	(299.104)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.416.136	619.794
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.088.091)	(611.216)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(274.092)	(143.090)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(924.687)	(6.500)
Disinvestimenti	-	1.500
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(27.485)	(17.834)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.314.355)	(777.140)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	521.668	(131.881)
Accensione finanziamenti	862.986	665.658
(Rimborso finanziamenti)	-	(377.467)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.384.654	156.310
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	486.435	(1.036)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Assegni	-	(166)
Danaro e valori in cassa	14.531	15.735
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	14.531	15.569
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	468.916	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	32.050	14.531
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	500.966	14.531

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

I flussi finanziari della gestione reddituale (A) Euro +1.416.136 sono stati interamente assorbiti ed utilizzati per far fronte ai flussi finanziari dall'attività di investimenti (B) Euro -(2.314.355) insieme ai flussi finanziari dell'attività finanziaria (C) Euro + 1.384.654.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società CENTRO POLISPECIALISTICO BECCA RIA SRL è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alle società controllate, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27 c. 1 del D.Lgs. 127/91.

Ai sensi dell'art. 3, comma 6, del Decreto Milleproroghe, la società si è avvalsa della facoltà di utilizzare il maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio di esercizio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software	5 anni
Marchio	5 anni
Altre spese pluriennali	5 anni

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Ai sensi dell'articolo 110, D.L. 104/2020 (c.d. Decreto Agosto) si è provveduto alla rivalutazione del marchio aziendale mediante la predisposizione di una perizia di valutazione.

L'iscrizione nello stato patrimoniale attivo al valore periziato è avvenuta con la contropartita di un fondo di rivalutazione, tra le poste del patrimonio netto, e dell'imposta sostitutiva, tra i debiti erariali.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di

verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	**Aliquote %**
Fabbricati	3%
Impianti specifici	15%
Impianti generici	12%
Macchinari automatici	15%
Attrezzatura varia e minuta	25%
Attrezzatura generica	20%
Mobili e arredi	12%
Macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Attrezzatura specifica industriale	12%
Costruzioni leggere	10%
Autovetture	25%
Impianti telefonici	12%
Telefonia mobile	20%

Le eventuali dismissioni di cespiti avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

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

Si è provveduto alla rivalutazione dell'immobile di proprietà di Varese (VA) Via Indipendenza in conformità con il D.L. 104 /2020; per l'iscrizione in bilancio ci si è avvalsi di una perizia di valutazione.

Il maggior valore è rappresentato nell'attivo dello stato patrimoniale nella voce fabbricati ed il fondo di rivalutazione trova la sua collocazione nel patrimonio netto.

I debiti verso l'erario accolgono l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico, stante l'impossibilità di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati iscritti al presumibile valore di realizzo, l'adeguamento è stato effettuato mediante stanziamento del fondo svalutazione crediti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altri titoli

I titoli non immobilizzati sono stati valutati in base al valore desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo specifico, che presuppone l'individuazione e l'attribuzione ai singoli titoli dei costi specificamente sostenuti per l'acquisto dei medesimi.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Risconti attivi

I risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a più esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 42.882, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 360.543.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	64.339	2.153	-	-	163.083	229.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	42.902	431	-	-	56.909	100.242
Valore di bilancio	0	0	21.437	1.722	0	0	106.174	129.333
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.220	2.670	-	-	28.593	32.483
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	241.608	-	-	-	241.608
Ammortamento dell'esercizio	-	-	8.022	964	-	-	33.895	42.881
Totale variazioni	-	-	(6.802)	243.314	-	-	(5.302)	231.210
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	65.559	4.822	-	-	191.676	262.057
Rivalutazioni	-	-	-	241.608	-	-	-	241.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	50.924	1.394	-	-	90.804	143.122
Valore di bilancio	0	0	14.635	245.036	0	0	100.872	360.543

Come indicato nel paragrafo relativo ai criteri di valutazione si è provveduto alla rivalutazione del marchio aziendale ai sensi dell'articolo 110, D.L. 104/2020.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 6.966.416; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.370.808.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.641.166	180.395	487.255	453.108	116.400	5.878.324
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	498.370	121.230	201.450	289.819	-	1.110.869
Valore di bilancio	4.142.796	59.165	285.805	163.289	116.400	4.767.455
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.062.648	15.093	11.154	22.066	-	1.110.961
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	116.400	116.400
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	93.530	-	-	-	-	93.530
Ammortamento dell'esercizio	151.583	11.960	57.989	38.408	-	259.940
Totale variazioni	1.004.595	3.133	(46.835)	(16.342)	(116.400)	828.151
Valore di fine esercizio						
Costo	5.703.814	195.488	498.410	475.174	-	6.872.886
Rivalutazioni	93.530	-	-	-	-	93.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	649.952	133.190	259.439	328.227	-	1.370.808
Valore di bilancio	5.147.392	62.298	238.971	146.947	0	5.595.608

La voce terreni e fabbricati accoglie gli immobili strumentali di proprietà aziendale tra i quali è iscritto a valore rivalutato quello sito in Varese Via Indipendenza.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	612.188
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	108.252
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	562.807
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	8.228

La società si è avvalsa della possibilità prevista dal D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 di richiedere la moratoria dei contratti di locazione finanziaria in essere per l'intero canone di locazione. Gli interessi relativi al periodo interessato dalla sospensione sono stati inclusi nei canoni successivi.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di bilancio	1.000	0	0	0	0	1.000	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	231.591	-	-	-	-	231.591	-	-
Totale variazioni	231.591	-	-	-	-	231.591	-	-
Valore di fine esercizio								
Costo	231.591	-	-	-	-	231.591	-	-
Valore di bilancio	231.591	0	0	0	0	231.591	0	0

Trattasi di partecipazioni nella controllata BCare Srl, l'incremento verificatosi nell'esercizio è riconducibile alla rinuncia ad un credito nei confronti della stessa inerente la cessione di una caparra confirmatoria, alla sottoscrizione dell'aumento del capitale sociale ed alla rinuncia di parte dei finanziamenti per coprire la perdita dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	6.500	694.096	700.596	0	700.596
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Crediti immobilizzati verso altri	0	-	0	-	-
Totale crediti immobilizzati	6.500	694.096	700.596	-	700.596

Trattasi del finanziamento a società controllata, volto all'acquisizione di un compendio immobiliare.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze composte da reagenti utilizzati dal laboratorio di analisi, dai materiali utilizzati nella diagnostica per immagini e dal materiale di consumo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	101.757	52.305	154.062
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	101.757	52.305	154.062

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	831.740	65.676	897.416	897.416	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.845	13.045	58.890	58.890	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.707	-	2.707		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.827	216.200	225.027	1.861	223.166
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	889.119	294.921	1.184.040	960.874	223.166

I crediti verso altri scadenti oltre l'esercizio rappresentano depositi cauzionali e caparre confirmatorie la cui scadenza è oltre 12 mesi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	UE	EXTRA UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	896.011	82	1.323	897.416
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.890	-	-	58.890
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.707	-	-	2.707
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	225.027	-	-	225.027
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.182.635	82	1.323	1.184.040

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	-	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	-	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	-	0
Altri titoli non immobilizzati	17.834	27.485	45.319

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	-	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	17.834	27.485	45.319

La voce comprende un fondo "Arca Bond Corporate" presso Bper Banca.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	468.916	468.916
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	14.531	17.519	32.050
Totale disponibilità liquide	14.531	486.435	500.966

Ratei e risconti attivi

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

I risconti attivi comprendono costi relativi a più esercizi suddivisi con il criterio della competenza temporale di cui Euro 38.021 oltre l'esercizio..

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	369	(369)	-
Risconti attivi	53.537	27.034	80.571
Totale ratei e risconti attivi	53.906	26.665	80.571

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	26.000	-		26.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	13.032	325.084		338.116
Riserva legale	19.522	-		19.522
Riserve statutarie	0	-		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	108.484	14.827		123.311
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	-		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	-		0
Varie altre riserve	1	2		3
Totale altre riserve	108.485	14.829		123.314
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	14.828	(14.828)	468.566	468.566
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	181.867	325.085	468.566	975.518

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	26.000	Capitale	A;B	26.000	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-
Riserve di rivalutazione	338.116	Capitale	B	338.116	-
Riserva legale	19.522	Capitale	A;B	19.522	-
Riserve statutarie	0			-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	123.311	Capitale	A;B;C	123.311	91.348
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-	-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-	-
Varie altre riserve	3	Capitale		3	-
Totale altre riserve	123.314	Capitale		123.314	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-
Totale	506.952			506.952	91.348

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3	Capitale
Totale	3	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	543.924

Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	112.242
Utilizzo nell'esercizio	129.890
Totale variazioni	(17.648)
Valore di fine esercizio	526.276

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	0	-	0	-	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	-	-
Debiti verso banche	3.816.474	1.344.939	5.161.413	972.253	4.189.160
Debiti verso altri finanziatori	51.564	39.715	91.279	91.279	0
Acconti	1.870	(821)	1.049	1.049	0
Debiti verso fornitori	824.590	537.558	1.362.148	1.362.148	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	-	-
Debiti verso controllanti	0	-	0	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	-	-
Debiti tributari	148.245	98.502	246.747	246.747	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.410	4.114	81.524	81.524	0
Altri debiti	119.759	29.134	148.893	148.893	0
Totale debiti	5.039.912	2.053.141	7.093.053	2.903.893	4.189.160

Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	453.530	518.724	4.189.159	5.161.413

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	UE	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	5.161.413	-	5.161.413
Debiti verso altri finanziatori	91.279	-	91.279
Acconti	1.049	-	1.049
Debiti verso fornitori	1.362.791	(643)	1.362.148
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	246.747	-	246.747
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.524	-	81.524
Altri debiti	148.893	-	148.893
Debiti	7.093.696	(643)	7.093.053

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	2.837.594	2.837.594	2.323.819	5.161.413
Debiti verso altri finanziatori	-	-	91.279	91.279
Acconti	-	-	1.049	1.049
Debiti verso fornitori	-	-	1.362.148	1.362.148
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti verso controllanti	-	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	-	-	246.747	246.747
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	81.524	81.524
Altri debiti	-	-	148.893	148.893
Totale debiti	2.837.594	2.837.594	4.255.459	7.093.053

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	186.125	44.676	230.801
Risconti passivi	-	27.648	27.648
Totale ratei e risconti passivi	186.125	72.324	258.449

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	7.941.026
Ricavi da autoconsumo	2.930
Ribassi ed abbuoni passivi	(1.450)
Totale	7.942.506

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	7.941.101
EXTRA UE	1.323
UE	82
Totale	7.942.506

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	68.188
Altri	2.571
Totale	70.759

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

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

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	75.749
Differenze temporanee nette	75.749
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	36.359
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(18.180)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	18.179

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES
Plusvalenze patrimoniali da tassare in quote costanti (art.86 c.4)	151.498	(75.749)	75.749	18.179

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonchè i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	63
Operai	4
Totale Dipendenti	68

La variazione del numero di dipendenti è dovuta all'assunzione di:

n. 5 addetti al laboratorio

n. 3 infermiere

n. 5 addetti all'accettazione

n. 1 addetto alla diagnostica per immagini

n. 1 addetto ai servizi generali

n. 1 addetto all'ufficio IT

ed alla riduzione di n. 11 addetti.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	359.289

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	18.300
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	18.300

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che: in data 26 gennaio 2021 è stato deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale ad Euro 120.000 mediante utilizzo della riserva straordinaria; in data 6 maggio 2021 è stato approvato il progetto di scissione parziale asimmetrica mediante assegnazione del ramo d'azienda inerente l'attività di Medicina del Lavoro ad una società di nuova costituzione.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 468.566 alla riserva straordinaria;

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Varese, 10/04/2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Claudio Pucci, Presidente

CENTRO POLISPECIALISTICO BECCA RIA SRL

Sede legale: VIA MARRONE 2 VARESE (VA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VARESE
C.F. e numero iscrizione: 00544980121
Iscritta al R.E.A. n. VA 147845
Capitale Sociale sottoscritto € 26.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 00544980121

Verbale dell'assemblea dei soci del 27/05/2021

Il giorno 27/05/2021, alle ore 9:00, in Varese, si è tenuta l'assemblea della società CENTRO POLISPECIALISTICO BECCA RIA SRL, per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

- Approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 e della relazione sulla gestione dell'organo amministrativo
- Relazione del soggetto incaricato alla revisione legale dei conti

Assume la presidenza dell'Assemblea Claudio Pucci, che

CONSTATA E DA' ATTO

- che la presente assemblea si è riunita in forma totalitaria
- che la presente assemblea si svolge in prima convocazione
- che ai sensi dell'art. 106 D.L. 17 marzo 2020, n. 18 e successive modificazioni e integrazioni è prevista la possibilità di tenere l'assemblea con l'ausilio di mezzi di telecomunicazione senza in ogni caso la necessità che si trovino nel medesimo luogo il presidente e il segretario;
- che partecipano, in proprio o per delega, i titolari di quote sotto riportati e precisamente:

- Bruno Calegari, residente in Via Don Parietti 10/a, Barasso (VA), titolare di quote pari al 25% del capitale sociale
- Pietro Pucci, residente in Via Sempione 4, Varese (VA), titolare di quote pari al 25% del capitale sociale
- Claudio Pucci, residente in Via Mottarone 30, Varese (VA), titolare di quote pari al 25% del capitale sociale
- Remo Pucci, residente in Via G.limido 14, Varese (VA), titolare di quote pari al 25% del capitale sociale

- che pertanto partecipano i soci portatori nel complesso di quote rappresentanti il 100% del capitale sociale
- che partecipano tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione in carica:

- Claudio Pucci, Presidente

- Bruno Calegari, Consigliere

- Remo Pucci, Consigliere

- che il progetto di Bilancio, unitamente a tutti i documenti ad esso allegati, è stato depositato presso la sede sociale nei termini di legge
- che tutti i partecipanti si sono dichiarati sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il Presidente dichiara la presente assemblea validamente costituita ed atta a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di Segretario Bruno Calegari, che accetta.

Prende la parola il Presidente ed illustra all'Assemblea il Bilancio d'esercizio al 31/12/2020,commentandone le voci più significative, la Nota integrativa, nonché il risultato dell'esercizio in esame. Dà lettura della relazione sulla gestione, soffermandosi sui fatti aziendali che hanno maggiormente caratterizzato la gestione societaria.

Si apre quindi la discussione assembleare sull'andamento della gestione societaria relativa all'esercizio chiuso al 31/12/2020. Il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio e sulle prospettive future della società.

Al termine della discussione il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio. Pertanto l'Assemblea all'unanimità, con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, nonché la relazione sulla gestione, così come predisposti dall'organo amministrativo ed allegati al presente verbale.

Successivamente il Presidente invita l'assemblea a deliberare in merito al risultato dell'esercizio. Dopo breve discussione e su proposta dell'Organo Amministrativo, l'Assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 468.566 alla riserva straordinaria;

Sul secondo punto all'ordine del giorno il presidente da lettura della relazione del soggetto incarico alla revisione legale dei conti invitando l'assemblea a deliberare in merito all'approvazione della stessa, l'assemblea all'unanimità con voto esplicitamente espresso,

DELIBERA

Di approvare la relazione del soggetto incarico alla revisione legale dei conti.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno, e più nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 10:00 previa lettura e approvazione del presente verbale.

Varese, 27/05/2021

Claudio Pucci, Presidente Bruno Calegari, Segretario

CENTRO POLISPECIALISTICO BECCA RIA SRL

Sede legale: VIA MARRONE 2, VARESE, VA

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VARESE

C.F. e numero iscrizione: 00544980121

Iscritta al R.E.A. n. VA 147845

Capitale sociale sottoscritto € 26.000,00 Interamente versato

P. IVA: 00544980121

Verbale del consiglio di amministrazione del 12/05/2021

Il giorno 18/05/2021, alle ore 9:00, in Varese si è riunito il consiglio di amministrazione della società CENTRO POLISPECIALISTICO BECCA RIA SRL per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

§ Esame progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020
§ Esame della relazione sulla gestione del consiglio di amministrazione
§ Convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020
§ Delibere relative

Assume la presidenza del consiglio Claudio Pucci, che

CONSTATA E DA' ATTO

§ che la riunione è stata regolarmente convocata in questo luogo, giorno e ora
§ che è presente l'intero consiglio di amministrazione
§ che tutti i presenti si dichiarano sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano la discussione.

Il presidente dichiara il consiglio di amministrazione validamente costituito ed atto a deliberare, invitando ad assumere le funzioni di segretario Bruno Calegari, che accetta.

Il presidente passa alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno illustrando dettagliatamente le singole voci del progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 analizzando dapprima le voci dello stato patrimoniale e del conto economico per poi procedere al commento del rendiconto finanziario e alla successiva analisi approfondita dei singoli punti della nota integrativa (documenti che si riporta di seguito al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale).

Al termine della discussione, il consiglio all'unanimità

DELIBERA

di approvare il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020;

Passando al secondo punto all'ordine del giorno il presidente dà lettura della relazione sulla gestione (documento che si riporta di seguito al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale) commentando i principali fatti che hanno caratterizzato la gestione aziendale.

Al termine della discussione, il consiglio all'unanimità

DELIBERA

di approvare la relazione sulla gestione.

Il consiglio di amministrazione, dopo breve confronto al suo interno, incarica il presidente di provvedere alla convocazione dell'assemblea degli azionisti presso la sede legale in VARESE, VIA MARRONE 2 il giorno 27 maggio 2021 alle ore 9,00 in prima convocazione, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

§ Approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 e della relazione sulla gestione del consiglio di amministrazione

§ Relazione del soggetto incaricato alla revisione legale dei conti

Il consiglio mette a disposizione dell'organo di controllo il progetto di bilancio e la relazione sulla gestione e incarica il presidente di provvedere al deposito di una copia di tali documenti presso la sede legale conformemente alla normativa civilistica.

Avendo esaurito gli argomenti posti all'ordine del giorno e più nessuno chiedendo la parola, il presidente dichiara sciolto il consiglio alle ore 10:00 previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Varese, 12/05/2021

Claudio Pucci, Presidente

Bruno Calegari, Segretario

MPAudit Srl
Società di Revisione

CENTRO POLISPECIALISTICO BECCARIA S.R.L.
VIA BORGOGNA 5 MILANO 20122
Capitale sociale € 26.000,00 i.v.
Registro Imprese di VARESE n. 00544980121

Bilancio chiuso al 31/12/2020

RELAZIONE DEL REVISORE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci
della CENTRO POLISPECIALISTICO BECCARIA S.R.L.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società CENTRO POLISPECIALISTICO BECCARIA S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della CENTRO POLISPECIALISTICO BECCARIA S.R.L. al 31/12/2020, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Richiamo di informativa

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della Nota integrativa, in cui l'organo amministrativo riporta che in data 26 gennaio 2021 è stato deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale ad Euro 120.000 mediante utilizzo della riserva straordinaria e che in data 6 maggio 2021 è stato approvato il progetto di scissione parziale asimmetrica mediante assegnazione del ramo d'azienda inerente l'attività di Medicina del Lavoro ad una società di nuova costituzione.

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tali aspetti.

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo inerente alla movimentazione sia delle "Immobilizzazioni Immateriali" sia delle "Immobilizzazioni Materiali" della nota integrativa, in cui gli Amministratori descrivono gli effetti contabili della rivalutazione dei beni effettuata secondo quanto previsto D.L. 104/2020 e dalla L. 126/2020, in coerenza con quanto previsto dal Documento interpretativo n. 7 dell'O.I.C..

Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tali aspetti.

Responsabilità dell'organo amministrativo per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in

funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Altri aspetti

L'attività di revisione contabile è stata coinvolta nel contesto della situazione venutasi a creare a seguito della diffusione del COVID 19 e dei connessi provvedimenti, anche di natura restrittiva alla circolazione, emanati dal governo italiano a tutela della salute dei cittadini. Conseguentemente, in ragione di oggettive situazioni di forza maggiore, le procedure di revisione previste dagli standard professionali di riferimento sono state eseguite nell'ambito di (i) una rimodulata organizzazione del personale, improntata ad un ampio uso di smart working e di (ii) differenti modalità per interfacciarsi con i referenti aziendali e di raccolta delle evidenze probative, attraverso l'utilizzo, in modo prevalente, di documentazione in formato elettronico trasmessaci con tecniche di comunicazione a distanza.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2 lettera e) del D. Lgs. 39/10

Gli amministratori del CENTRO POLISPECIALISTICO BECCARIA S.R.L. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Società al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società CENTRO POLISPECIALISTICO BECCARIA S.R.L. al 31/12/2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 10/05/2021

Il revisore

MPAUDIT SRL

Alessandro Malerba

Centro Polispecialistico Beccaria Srl
Sede legale via Marrone n. 2 – 21100 Varese
Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI VARESE
C.F. e numero iscrizione 00544980121
Iscritta al R.E.A di CCIAA di Varese – Numero iscrizione 147845
Capitale Sociale 120.000,00
P. IVA n. 00544980121

RELAZIONE SULLA GESTIONE

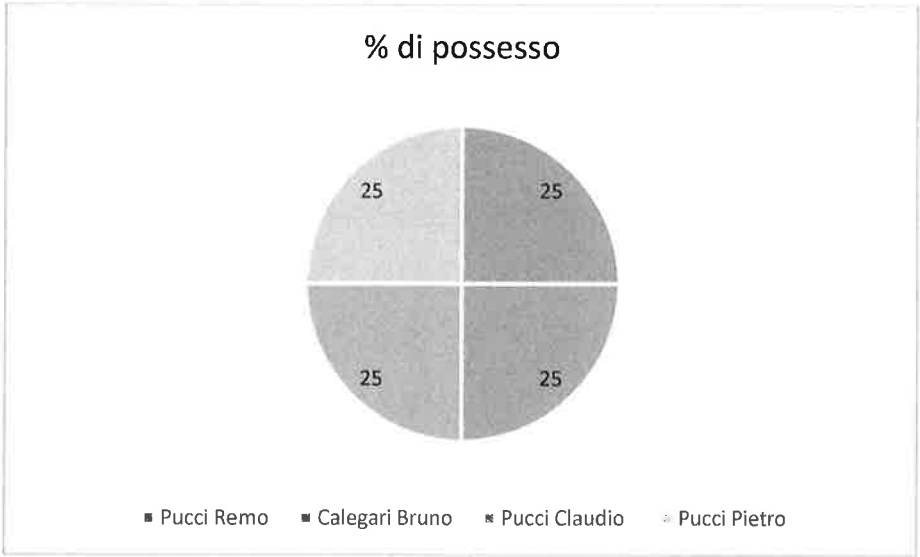
Signori Soci,

il bilancio della società al 31 dicembre 2020, che sottoponiamo alla vostra approvazione, presenta un utile netto pari a euro 469 migliaia, contro un utile netto di euro 15 migliaia del precedente esercizio, dopo ammortamenti complessivi per euro 343 migliaia (euro 257 migliaia nel 2019) e imposte sul reddito di euro 186 migliaia (euro 71 migliaia nel 2019).

STRUTTURA DELLA SOCIETA'

Soci rilevanti

Di seguito si riporta la struttura del capitale sociale della società.



ANDAMENTO DELLA SOCIETA'

Analisi dei risultati economici e finanziari

I prospetti di seguito riportati sintetizzano l'andamento della società, sulla base dei dati del 2020, posti a confronto con i medesimi dati relativi all'esercizio 2019.

Sintesi dei principali risultati di Conto Economico della società dell'esercizio 2020

Si riporta qui di seguito la struttura sintetica del Conto Economico della società al 31 dicembre 2020, confrontata con l'analoga situazione al 31 dicembre 2019.

	31/12/20	%	31/12/19	%
Valore della produzione	**8.212.839**	**100**	**6.883.425**	**100**
Costi esterni	4.952.853	60,3	4.469.884	64,9
Valore Aggiunto	**3.259.986**	**39,7**	**2.413.541**	**35,1**
Costo del lavoro	2.192.858	26,7	1.897.469	27,6
EBITDA (Margine Operativo Lordo)	**1.067.128**	**13,0**	**516.072**	**7,5**
Ammortamenti e svalutazioni	343.336	4,2	295.061	4,3
EBIT (Risultato Operativo)	**723.792**	**8,8**	**221.011**	**3,2**
Gestione finanziaria	69.670	0,8	135.237	2,0
EBT (Risultato ante imposte)	**654.122**	**8,0**	**85.774**	**1,2**
Imposte *	185.556	2,3	70.946	1,0
Risultato netto d'esercizio	**468.566**	**5,7**	**14.828**	**0,2**

Nell'esercizio 2020 i ricavi sono pari a Euro 8.213 migliaia, in aumento rispetto a Euro 6.883 migliaia del 2019, con una crescita percentuale del 19,31%; realizzata principalmente grazie all'attività dei tamponi molecolari, resi necessari a seguito dell'emergenza COVID19.

I costi operativi dell'esercizio 2020 risultano aumentati di Euro 779 migliaia passando da Euro 6.367 del 2019 a Euro 7.146 del 2020 a fronte di una riduzione pari a 5,5 % della loro incidenza percentuale sui ricavi totali che passa al 87% del 2020 dal 92,5% del 2019.

Sul fronte della marginalità i risultati mostrano una solida progressione dell'EBITDA che si è attestato a Euro 1.067 migliaia, in aumento del 5,5% rispetto a Euro 516 migliaia dell'esercizio precedente.

Nell'esercizio 2020 il margine EBITDA si è attestato al 13%, rispetto al 7,5% del periodo precedente.

Il risultato operativo (EBIT) nel 2020 è stato di Euro 724 migliaia rispetto a Euro 221 migliaia del 2019, con un incremento di Euro 503 migliaia; l'incremento riflette la positiva evoluzione dell'EBITDA.

La gestione finanziaria nel 2020 ha comportato oneri finanziari netti per Euro 70 migliaia, relativi all'indebitamento finanziario, rispetto a Euro 135 migliaia del 2019.

Il Risultato ante imposte nel 2020 è pari a Euro 654 migliaia rispetto a Euro 86 migliaia del 2019.

Il Risultato netto nel 2020 si è attestato a Euro 469 migliaia registrando un incremento pari a Euro 454 migliaia rispetto a Euro 15 migliaia del 2019.

Sintesi dei principali risultati di Stato Patrimoniale dell'esercizio 2020

Si riporta qui di seguito la struttura patrimoniale sintetica della società al 31 dicembre 2020, confrontata con l'analoga situazione al 31 dicembre 2019.

	31/12/20	31/12/19	incremento/ decremento
Attivo corrente	1.309.930	960.859	349.071
Rimanenze	154.062	101.757	52.305
Passività correnti	(2.190.089)	(1.409.563)	(780.526)
Capitale circolante netto	**(726.097)**	**(346.947)**	**(379.150)**
Immobilizzazioni immateriali	360.543	129.333	231.210
Immobilizzazioni materiali	5.595.608	4.767.455	828.153
Immobilizzazioni finanziarie	932.187	7.500	924.687
Attività fisse nette	**6.888.338**	**4.904.288**	**1.984.050**
Fondo di trattamento di fine rapporto	526.276	543.924	(17.648)
Fondi rischi ed oneri	-	29.607	(29.607)
Capitale investito netto	**5.635.965**	**3.983.810**	**1.652.155**
coperto da:			U
Debiti finanziari a breve termine	972.253	450.585	521.669
Disponibilità liquide	500.966	14.531	486.435
Debiti finanziari a medio/lungo termine	4.189.159	3.365.889	823.270
Posizione finanziara netta	**4.660.447**	**3.801.943**	**858.504**
Mezzi propri	975.518	181.867	793.651
Capitale di funzionamento	**5.635.965**	**3.983.810**	**1.652.155**

Il Capitale fisso al 31 dicembre 2020 è pari a Euro 6.888 migliaia, con un aumento di Euro 1.984 migliaia rispetto al 31 dicembre 2019, determinato prevalentemente dall'incremento della voce immobilizzazioni finanziarie e immobilizzazioni materiali. Le immobilizzazioni finanziarie sono riconducibili al valore della partecipazione ed al finanziamento in essere, nei confronti della controllata BCare Srl, erogato per l'acquisizione dell'area Ambrosetti, sulla quale sorgerà il nuovo padiglione.

Il capitale investito netto al 31 dicembre 2020 si attesta a Euro 5.636 migliaia rispetto a Euro 3.984 migliaia al 31 dicembre 2019, con un aumento di Euro 1.652 migliaia, principalmente dovuto all'incremento del Capitale fisso per Euro 2.230 migliaia e ad una diminuzione del capitale circolante netto per euro 434 migliaia.

Di seguito si riporta l'analisi patrimoniale:

IMPIEGHI	31/12/19	31/12/20
Attivo fisso	4.897.788	6.187.742
Disponibilità	101.757	154.062
Liquidità differite	967.359	2.010.526
Liquidità immediate	14.531	500.966
TOTALE IMPIEGHI	**5.981.435**	**8.853.296**

FONTI	31/12/19	31/12/20
Patrimonio netto	181.867	975.518
Passivo consolidato	3.939.419	4.715.435
Passivo corrente	1.860.149	3.162.343
TOTALE FONTI	**5.981.435**	**8.853.296**

L'incremento dell'attivo fisso è relativo per circa euro 94 migliaia alla rivalutazione, come da art. 110 DL 104 del 14/08/20, dell'immobile sito in Varese in via Indipendenza n. 4, e per euro 1.056 migliaia all'acquisto del Caffè Beccaria dell'area sita al piano terra del padiglione 2 e numero due box.

L'incremento della liquidità differita si riferisce per euro 700 migliaia al finanziamento erogato alla controllata BCare Srl, per permetterle l'acquisto dell'area Ambrosetti, sulla quale verrà edificato il nuovo padiglione 3, per euro 200 migliaia, alla caparra versata alla società Immobiliare Croci e Morosini Srl, per l'acquisto delle partecipazioni della predetta società.

Il patrimonio netto al 31 dicembre 2020 è pari a Euro 976 migliaia rispetto a Euro 182 migliaia al 31 dicembre 2019, con un incremento netto di Euro 794 migliaia. La variazione è dovuta per euro 469 al risultato dell'esercizio e per euro 325 alla rivalutazione fatta sul marchio e sugli immobili, come da art. 110 DL 104 del 14/08/20.

La rivalutazione sul marchio è stata fatta dalla società Jacobacci & Partners Spa, la quale ha rilasciato perizia, asseverata dal notaio Paola Casali di Milano

ATTIVITÀ DELLA SOCIETA'

Panoramica della società

La società nasce nel 1976 come laboratorio, grazie ai tre fondatori signori Pucci Remo, Leopoldo Calegari e Graziano Azzimonti, la sua sede viene stabilita in Varese piazza Beccaria n. 5.

Nel 1978 la società vede la nascita della branca "Medicina del lavoro".

Nel 1979 viene stipulata una convenzione con l'ENPI (Ente Nazionale Prevenzione infortuni), che consente al laboratorio di diventare leader nella provincia di Varese, proprio per la Medicina del lavoro.

Nel 1997 la società si trasferisce sempre a Varese in via Crispi e si trasforma in un centro polispecialistico.

Nel 2009 la società amplia la propria sede, ma soprattutto l'offerta medica e inserisce le prestazioni di radiologia tradizionale e mammografia.

Nel 2011 le prestazioni radiologiche vengono ampliate con l'installazione dell'ortopantomografo digitale (OPT) che consente l'esecuzione di panoramiche dentali.

Nel 2016, più precisamente il giorno 2 settembre, la società si trasferisce a Casbeno (frazione di Varese) in via Marrone, in un'area di 1.300 mq, divisi tra ampi spazi per le accettazioni, sale prelievi e ambulatori medici. Viene inoltre introdotta la risonanza magnetica nucleare e la TAC a completamento della diagnostica per immagini.

Nel 2017 viene aperta l'unità locale di via Indipendenza a Varese, destinata a punto prelievi e prenotazioni visite specialistiche.

Nel 2018 la società apre sempre in via Marrone, il Padiglione 2 dedicato principalmente alla medicina sportiva ed alla fisioterapia.

La società ha attualmente n. 14 punti prelievo, aperti negli anni nei seguenti comuni:

- Albizzate
- Bardello
- Bisuschio
- Cantello
- Castronno
- Comerio
- Cuvio
- Inarzo
- Ispra
- Castiglione Olona
- Morazzone
- Varese

La società è accreditata con il Servizio Sanitario Nazionale (SSN), gli esami vengono eseguiti interamente presso il laboratorio interno.

Si specifica che gli esami di laboratorio e le prestazioni di diagnostica per immagini, sono erogate dalla società sia a favore di pazienti in regime di convenzione con il SSN che a favore di pazienti privati.

Di seguito alcuni numeri annuali che, per la loro significatività, inquadrano la società, tra una delle più importanti della provincia di Varese:

- utenti 150.000;
- prestazioni sanitarie eseguite 760.000;
- utenti registrati per ottenere i referti on-line 35.000;
- aziende clienti 2.200.

Di seguito si riportano le certificazioni della società:

- struttura accreditata al SSN numero 255 con D.R. 49084 del 17/03/2020;
- sistema di qualità ISO 9001:2008 – da marzo 2017 ISO 9001:2015;
- ottemperanza alla L. 231/01 e B1/08;
- controllo qualità regionale (VEQ);

- controllo interno giornaliero (CQI).

La società ha stipulato convenzioni con diversi fondi assicurativi per poter garantire un miglior servizio e ampliare la propria clientela, tra i principali figurano Unisalute, Fasi, Fasdac, Faschim, Previmedical, RBM, Poste Vita.

Nel laboratorio analisi vengono eseguiti esami ematici, esami microbiologici, tamponi, pap-test, esami fertilità e gravidanza, esami allergolocici (alimenti e inalanti, medicina del lavoro, esami di genetica (in service).

Nel reparto diagnostica per immagini, vengono eseguite le seguenti prestazioni:

- ecografia generale;
- agoaspirato;
- radiologia tradizionale: mammografia e ortopantomografia;
- MOC;
- angiologia e chirurgia vascolare: ecocolor doppler TSA;
- risonanza magnetica articolare;
- TAC dentale Cone Beam.

Le visite specialistiche coprono quasi tutte le branche sanitarie, più precisamente:

- Agopuntura
- Allergologia
- Andrologia
- Biologia della nutrizione
- Cardiologia
- Chirurgia generale
- Chirurgia plastica
- Chirurgia vascolare
- Dermatologia
- Diabetologia
- Ematologia
- Endocrinologia
- Fisiatria
- Fisioterapia
- Gastroenterologia
- Genetica medica
- Geriatria
- Ginecologia ed ostetricia
- Infettivologia - epatologia
- Medicina estetica
- Medicina interna
- Neurologia
- Oculistica

- Ortopedia
- Otorinolaringoiatria
- Pediatria
- Pneumologia
- Proctologia
- Psicologia
- Reumatologia
- Scienza dell'alimentazione – dietologia
- Senologia
- Urologia.

La società offre anche una serie di servizi alle aziende tra le quali:

- Medicina del lavoro;
- Welfare aziendale

Per quanto riguarda la medicina del lavoro, la società ha tra le aziende clienti, società quali:

- Malpensa Logistica Europa Spa
- Ilma Plastica Srl
- Lamberti Spa
- RFT Spa
- Colacem Spa
- Roverplastic Spa

Le attività svolte come Medicina del lavoro, a seguito della nomina da parte dell'azienda cliente del medico competente, sono:

- visite mediche con il rilascio del giudizio di idoneità del lavoratore alla mansione specifica.
- Accertamenti medici previsti dal piano di sorveglianza sanitaria, quali ad esempio audiologia del lavoro, visio-test, diagnostica per immagini, test per l'abuso di sostanze stupefacenti

Per quanto riguarda il Welfare aziendale la società intende, genericamente, l'insieme dei benefit e delle prestazioni non monetarie erogate volontariamente dalle imprese, pertanto si sta sviluppando la rete delle aziende clienti, al fine di incrementare, migliorare e sostenere la vita economica e sociale dei dipendenti di un'azienda e del loro nucleo familiare.

Il welfare aziendale è una pratica che sta finalmente cominciando a svilupparsi anche in Italia e che si appresta a rivoluzionare i rapporti di lavoro dipendente. Parliamo quindi di prestazioni integrate nei contratti di lavoro.

La Legge di Stabilità 2016 ha dato un nuovo impulso al settore introducendo agevolazioni fiscali per le aziende, che concedono servizi e prestazioni di welfare aziendale ai dipendenti. Trascurare l'importanza del benessere psicofisico dei dipendenti, sarebbe una svista non solo da un punto di vista etico, ma anche e soprattutto nell'ottica di una buona produttività aziendale; per questo negli ultimi anni, da parte delle imprese, è cresciuto l'interesse nei confronti della qualità del lavoro, della vita dei lavoratori e dei loro familiari.

Nel campo della salute il welfare aziendale può fare molto, soprattutto nell'ambito della prevenzione. Il costo delle prestazioni sanitarie troppo spesso tende a scoraggiare le persone ad eseguire esami e controlli indispensabili per una corretta prevenzione medica. A tal fine la società offre concretamente un'ampia flessibilità organizzativa e di scelta nell'offerta di servizi sanitari di qualità erogati in tempi rapidi. In particolare la società offre:

- attività di consulenza aziendale, attraverso il supporto all'ufficio HR per l'implementazione delle strategie welfare.
- La creazione, l'organizzazione e la gestione di pacchetti di prevenzione per i dipendenti delle aziende clienti.
- Check-up e programmi sanitari personalizzati, eseguibili presso la sede della società o presso l'azienda cliente.
- La possibilità di eseguire screening aziendali con test sierologici e tamponi anti SARS CoV-2.
- Verifica dei risultati da parte dei nostri professionisti.

Tale sviluppo se opportunatamente implementato, può assumere per l'impresa un valore strategico in chiave di competitività, rappresentando una vera e propria leva di sviluppo.

INVESTIMENTI

Nel corso dell'esercizio la società ha realizzato investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali di carattere ricorrente, finalizzati a sostenere la capacità produttiva della struttura sanitaria e realizzare l'adeguamento tecnologico e funzionale delle apparecchiature e attrezzature mediche, in quanto ritenute condizioni necessarie per mantenere elevati gli standard di qualità dei servizi offerti ai pazienti.

Nel corso dell'esercizio la società ha rilevato la rivalutazione, come da art. 110 DL 104 del 14/08/20, dell'immobile sito in Varese in via Indipendenza n. 4 per un importo pari ad euro 94 migliaia. Nel corso del mese di dicembre ha acquistato per un totale di euro 1.056 migliaia, l'immobile dove ha sede il Caffè Beccaria, l'area sita al piano terra del padiglione 2 e numero due box.

PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Relativamente all'esercizio 2021 la società continuerà con l'implementazione della propria strategia perseguendo i seguenti obiettivi:

- continuare ad esprimere elevati standard qualitativi, rappresentando un punto di riferimento per i pazienti convenzionati e per il settore privato, avvalendosi di staff medico di elevato standing ed investimenti in infrastrutture e tecnologie all'avanguardia;
- partiranno i lavori per la costruzione del nuovo padiglione, che coprirà un'area di circa 1.500 mq. Si svilupperò su tre livelli, nel primo, a piano terra, verranno creati ampi spazi per le accettazioni, le sale di attesa e una parte di ambulatori, che ospiteranno sia medici già presenti in struttura che nuovi, ampliando pertanto le discipline mediche.

  Il primo piano verrà destinato alla diagnostica per immagini e includerà anche una TAC e una risonanza ad alta risoluzione.

  Il terzo piano sarà dedicato agli uffici, direzionali, amministrativi, risorse umane, marketing e comunicazione, IT.

Verrà dedicata un'area alla Biologia Molecolare così da poter internalizzare alcuni esami, che attualmente vengono inviati in Service ed ampliare l'offerta specialistica al paziente. Tale disciplina consisterà in ricerche virali e batteriche su diversi campioni biologici, quali ad esempio, sangue, urine e tamponi.

A completamento della struttura, verranno creati 80 posti auto, che permetteranno una migliore ricettività.

MARKETING E COMUNICAZIONE

Per quanto riguarda l'area marketing e comunicazione l'azienda sta cercando di:

- tendere ad una comunicazione sempre più digitale attraverso un'implementazione dei servizi web;
- allineare la comunicazione online-sito/social con quella offline, renderla sinergica tenendo conto della differenza di target e degli obiettivi prefissati;
- gestire al meglio i contatti nel database per targettizzare l'offerta e arrivare ad avere una comunicazione altamente profilata e personalizzata;
- tracciare i contatti attraverso l'implementazione dell'analisi di provenienza degli utenti;
- aumentare la segmentazione del database per il monitoraggio dei ricavi.

Nel 2021 è partito il progetto OSCAR:

O –organizzazione

S -spazi

C -comunicazione

A -accoglienza

R –rapidità

OSCAR un nome dal significato simbolico, acronimo che racchiude i cardini della mission della società, i pilastri sui quali fondiamo il nostro credere, sia nei confronti del dipendente che del cliente.

Il piano di OSCAR vuole raggiungere la piena soddisfazione dei nostri cliente, passando attraverso la qualità e l'efficienza dei servizi. L'obiettivo si intreccia, obbligatoriamente, anche alla performance data dai dipendenti, motivo per cui, anche essi hanno un ruolo fondamentale.

La società vuole guardare al futuro, senza mai perdere di vista, il forte ancoraggio che la lega alle sue origini e tradizioni, con un'attenzione importante sia verso chi fornisce, che chi usufruisce dei suoi servizi.

SVILUPPO RETE

A febbraio 2021 la società, a seguito di numerose richieste ricevute nel corso dell'anno 2020 da parte di aziende residenti nel territorio Svizzero, ha colto l'opportunità di aprire una succursale in Svizzera, più precisamente a Stabio in via Laveggio n. 3. Scopo di tale operazione è quello di ampliare la clientela rivolgendo servizi medici, sanitari e inerenti il welfare aziendale, alle aziende presenti sul territorio.

IT

Nel corso del 2021, a seguito dell'introduzione a gennaio del nuovo gestionale Priamo, leader nel settore sanitario, verrà colta l'occasione di una revisione dei processi aziendali.

Attraverso la nuova piattaforma informativa infatti, vengono proposti modelli di funzionamento (best practices di settore) che potrebbero essere analizzati e, nel caso, applicati per un miglior efficientamento delle attività a maggiore e migliore garanzia di servizio al cliente (complementare al progetto OSCAR).
Per questa attività, la funzione IS/IT lavorerà a stretto contatto con la funzione Organizzazione (inserita nel dipartimento HR) e con tutte le altre funzioni aziendali.
Ulteriore evoluzione sarà nel campo della Business Intelligence.
Il nuovo gestionale permette infatti, tramite apposito modulo, di poter attingere ad una significativa e completa base dati che porterà alla creazione di strumenti di analisi gestionale e di business per un più preciso controllo delle attività e dei risultati.
Verranno infine ultimati progetti infrastrutturali (quali a titolo d'esempio, un più efficiente e stabile Network locale e geografico) e di Office Automation e Collaboration (Nuova Posta Elettronica e Smart Working).

RISORSE UMANE

Per quanto riguarda l'area risorse umane, la società nei primi mesi del 2021 ha introdotto la figura di Direttore risorse umane.
A seguito dell'introduzione di tale figura, verrà rivista l'organizzazione aziendale cercando di ottimizzare l'organizzazione, i carichi di lavoro e le attività di ogni ruolo.
Verrà implementata una procedura di comunicazione interna, informando i dipendenti di ruoli e responsabilità, verranno redatte nuove procedure e regolamenti per la gestione delle risorse umane, verrà implementato il processo di on boarding dei neo assunti.
Verrà introdotto un regolamento welfare per tutti i dipendenti, in ottica di motivazione dei dipendenti e sviluppo del benessere organizzativo
Verrà rivista la turnistica del personale dei reparti front office, per una maggior ottimizzazione del servizio alla clientela e sfruttare le potenzialità di crescita del fatturato.
Verrà redatto un nuovo regolamento orario ed implementato un nuovo sistema di timbrature on line, cosi da rendere maggiormente efficiente il processo di rilevazione delle presenze ed il passaggio alle paghe.

PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE CUI LA SOCIETA' E' ESPOSTA

Rischi connessi alla responsabilità della società per danni arrecati ai pazienti dai medici nell'esercizio della professione presso la struttura

La società è soggetta ai rischi derivanti dalla responsabilità civile ex lege per i danni arrecati ai pazienti che si rivolgono alla struttura dalle condotte colpose o dolose poste in essere nell'effettuazione delle prestazioni da parte dei medici e degli operatori sanitari, nonché conseguenti alla mancata completa copertura assicurativa dei sinistri derivanti dalla responsabilità medica.

La Legge n. 24 dell'8 marzo 2017 (la "**Legge Gelli-Bianco**" o la "**Legge n. 24/2017**") ha introdotto un nuovo regime di responsabilità sanitaria sia civilistica nella duplice forma della responsabilità contrattuale delle strutture sanitarie ed extracontrattuale dei soggetti esercenti le professioni sanitarie, sia penale in capo a questi ultimi soggetti dei danni subiti dai pazienti per effetto di comportamenti omissivi o commissivi posti in essere nell'esercizio dell'attività. La

società ha adottato una politica di copertura dei suddetti rischi, stipulando una polizza assicurativa con primaria società di assicurazioni.

Rischi connessi alla tutela dei dati personali e sensibili e all'implementazione della nuova disciplina di cui al reg. 679/2016

Nello svolgimento della propria attività imprenditoriale la società tratta in maniera sostanziale e continuativa dati personali, anche di natura sensibile in particolare dei pazienti e del personale sanitario; pertanto deve ottemperare alle disposizioni di cui alla normativa privacy sia di origine europea (il Regolamento UE 679/2016, c.d. "GDPR"), sia italiana (il D.Lgs. 196/2003, cd. "Codice Privacy"), nonché ai provvedimenti del Garante per la Protezione dei Dati Personali. La società ha implementato la specifica documentazione e le procedure interne finalizzate ad adeguare le proprie operazioni di trattamento di dati personali alle disposizioni di cui al GDPR e ha nominato un Responsabile della protezione dei dati, che sorveglia costantemente l'osservanza del GDPR e di altre disposizioni europee e italiane, relative alla protezione dei dati nonché delle politiche della relativa società in materia di protezione dei dati personali, compresi l'attribuzione delle responsabilità, la sensibilizzazione e la formazione del personale che partecipa ai trattamenti e alle connesse attività di controllo.

Rischi connessi a problematiche ambientali e alla normativa in materia di salute e sicurezza

Le attività della società sono soggette alla normativa in tema di tutela dell'ambiente e della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro in cui la società svolge la propria attività produttiva.

La sicurezza, la salute e l'igiene sul lavoro, sono mantenute sotto controllo tramite l'assolvimento di tutti gli obblighi previsti dal D.LGS. 81/08 e dalle normative specifiche di riferimento. Per l'aggiornamento e la gestione degli adempimenti, la società ha nominato e si avvale di specialisti e consulenti esterni (RSPP - Medico Competente - esperto qualificato in radioprotezione)

Con riferimento ai rischi relativi allo smaltimento dei rifiuti speciali, la società attua i necessari adempimenti al fine di conformarsi ai provvedimenti di legge e regolamentari applicabili al settore sanitario ed ha stipulato un contratto con un'azienda autorizzata al ritiro ed allo smaltimento.

Rischi connessi alla responsabilità amministrativa delle imprese da reato ai sensi del D.Lgs. 231/2001

La società è esposta al rischio di incorrere in sanzioni derivanti da un'eventuale valutazione di inadeguatezza del proprio modello di organizzazione, gestione e controllo di cui al D. Lgs. 231/2001 in materia di "responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica". La società ha adottato il modello di organizzazione e gestione previsto dal D. Lgs. 231/2001 allo scopo di creare un sistema di regole atte a prevenire l'adozione di comportamenti illeciti ritenuti potenzialmente rilevanti ai fini dell'applicazione di tale normativa, ha adottato il Codice Etico ed è stato istituito l'Organismo di Vigilanza. L'Organismo di Vigilanza della Società è stato nominato quale garante del Codice.

Rischio di credito

Il rischio di credito è il rischio che una controparte non adempia ai propri obblighi legati ad uno strumento finanziario o ad un contratto commerciale, portando quindi ad una perdita finanziaria. La massima esposizione al rischio di credito per la società al 31 dicembre 2020 è rappresentata dal valore contabile delle attività esposte in bilancio nei crediti commerciali. I crediti vantati dalla società, riguardano principalmente aziende che si avvalgono del servizio di medicina del lavoro e da clienti che si avvalgono di convenzioni assicurative. Il rischio di insolvenza è controllato da ufficio dedicato, il quale tiene monitorati gli incassi dei crediti commerciali. La Direzione tiene monitorato il livello complessivo del rischio e verifica costantemente l'esposizione creditizia complessiva. Il livello di rischio associato a tale voce è giudicato basso, in quanto i crediti della società sono vantati principalmente nei confronti di società di assicurazione e del Sistema Sanitario Regionale.

La gestione operativa di tale rischio è così disciplinata:

- valutazione del credit standing della clientela, tenendo conto del merito creditizio;
- monitoraggio dei relativi flussi di incassi attesi;
- opportune azioni di sollecito;
- eventuali azioni di recupero.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è associato alla capacità di soddisfare gli impegni derivanti dalle passività finanziarie. Una gestione prudente del rischio di liquidità, originato dalla normale operatività, implica il mantenimento di un adeguato livello di disponibilità liquide e la disponibilità di fondi ottenibili, mediante un adeguato ammontare di linee di credito.

La società ritiene che il rischio derivante dall'eventuale ritardato pagamento, ed eventuali relativi impatti sulla liquidità, da parte del Sistema Sanitario Regionale, dalle aziende di medicina del lavoro e dalle società di assicurazione, delle prestazioni erogate sia moderato.

Il rischio di liquidità è tenuto sotto controllo, in quanto la Direzione monitora periodicamente la posizione finanziaria della società, attraverso la predisposizione di opportune reportistiche di flussi di cassa in entrata e uscita sia previsionali sia consuntive. In tal modo, la società mira ad assicurare l'adeguata copertura dei fabbisogni, monitorando accuratamente finanziamenti, linee di credito aperte e i relativi utilizzi, al fine di ottimizzare le risorse e gestire le eventuali eccedenze temporanee di liquidità.

L'obiettivo della società è quello di attuare una struttura finanziaria che, in coerenza con gli obiettivi di business, sappia garantire un livello di liquidità adeguato, minimizzando il relativo costo e mantenga un equilibrio in termini di durata e di composizione del debito.

Nell'ambito di questa tipologia di rischio, nella composizione della posizione finanziaria netta, la società tende a finanziare gli investimenti con debiti a medio/lungo termine, mentre fa fronte agli impegni correnti, sia con il cash-flow generato dalla gestione, che utilizzando linee di credito a breve termine.

La gestione dei rischi finanziari è svolta sulla base di linee guida definite dagli Amministratori, l'obiettivo è garantire una struttura del passivo sempre in equilibrio con la composizione dell'attivo patrimoniale per mantenere un'adeguata solvibilità del patrimonio.

Rischi connessi all'andamento dei tassi di interesse

Il rischio di tasso d'interesse a cui la società è esposta, è originato oltre che dal debito per affidamenti a al debito a medio/lungo termine. Per i finanziamenti richiesti da metà 2019 in poi, la società ha fatto ricorso a strumenti derivati di copertura tassi, in modo tale da avere un tasso certo, così da non penalizzare la società in caso di aumento dei tassi.

SEDI E UNITA' LOCALI

Centro Polispecialistico Beccaria via C. Marrone, Varese

Poliambulatorio Beccaria Centro Via Indipendenza 4 Varese

Poliambulatorio Beccaria Lago via Lungolago 88 Calcinate - Varese

Punto Prelievi di Cuvio Via Enrico Fermi, 6 c/o il CSV

Punto Prelievi di Morazzone c/o Ambulatorio Comunale di Morazzone, via Europa 33

Punto Prelievi Comunale di Bardello c/o Ambulatorio Comunale di Bardello Punto Prelievi di Bisuschio c/o Ambulatorio Comunale di Bisuschio

Punto Prelievi Comunale di Castronno c/o Ambulatorio Comunale di Castronno Punto Prelievi Comunale di Comerio c/o Comune di Comerio Via Stazione

Punto Prelievi Comunale di Inarzo c/o Ambulatorio Comunale di Inarzo, via Patrioti 26

Punto Prelievi Comunale di Ispra c/o RSA Comune di Ispra

Punto Prelievi Viale Valganna Varese c/o Poliambulatorio Malpensa Med

Punto Prelievi Castiglione Olona c/o Centro Medico Castiglionese

Punto prelievi Comerio via stazione 8 c/o Comune Comerio.

Punto prelievi Cantello via Medici 2 c/o Comune di Cantello

Punto prelievi Albizzate via XX Settembre 17 c/o Comune di Albizzate

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 3, comma 6, del Decreto Milleproroghe, la società si è avvalsa della facoltà di utilizzare il maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio di esercizio.

Azioni proprie e azioni di società controllanti

Al 31 dicembre 2020 la società non possiede azioni proprie.

Informazioni relative all'ambiente e al personale

La società e opera nel rispetto dei princìpi di tutela della salute e sicurezza dei lavoratori, nonché di tutela dell'ambiente. Si segnala che nel corso del 2020, non sono emersi fatti riferiti alla salute e sicurezza dei lavoratori, né danni causati all'ambiente.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 5, comma 8, del Regolamento Consob n. 17221 del 12 marzo 2010 concernente le "operazioni con parti correlate" e delle successive delibere Consob, nell'esercizio 2020 si segnala che le operazioni attuate con le parti correlate sono state principalmente di natura commerciale e finanziaria e sono state effettuate a normali condizioni di mercato. Le informazioni sui rapporti con parti correlate richieste dalla Comunicazione Consob n. DEM/6064293 del 28 luglio 2006 sono presentate ed evidenziate negli schemi di bilancio.

Attività di ricerca e di sviluppo

In relazione alla natura dell'attività, la società non investe nella ricerca, nell'innovazione e nello sviluppo della qualità del servizio sanitario erogato.

Attività di direzione e coordinamento

La società non è sottoposta all'altrui attività di direzione e coordinamento. La società svolge attività di direzione e coordinamento nei confronti della sua società controllata BCare Srl.

Eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento agli eventi di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala che la società nel corso del mese di gennaio 2021, più precisamente il giorno 26, ha fatto un aumento gratuito del capitale sociale, portandolo dagli attuali euro 26 migliaia ad euro 120 migliaia. Tale aumento si è avuto mediante parziale utilizzo per corrispondente importo, della Riserva Straordinaria, attualmente ammontante ad Euro 123 migliaia di cui alla voce "Altre riserve" del bilancio al 31 dicembre 2019, debitamente approvato in data 25 giugno 2020 e depositato presso il competente Registro delle Imprese che, verrebbe conseguentemente ridotta ad Euro 29 migliaia.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427-comma 1, n. 22-quater del codice civile si rende informativa sugli effetti nell'ambito della Società a seguito del divulgarsi della pandemia da Virus Covid 19, diffusasi nel nostro Paese a partire dal mese di febbraio 2020. L'organo amministrativo della società si è attivato nel porre in essere le iniziative e gli strumenti ritenuti idonei al fine di salvaguardare sia la continuità aziendale, sia la sicurezza e la salute dei propri dipendenti. Per quanto riguarda il primo aspetto l'organo amministrativo ha posto in essere quanto ritenuto necessario e/o opportuno per attenuare l'impatto economico previsto per l'esercizio 2020 a seguito della pandemia da Virus Covid 19, inoltre gli attuali assetti patrimoniali, unitamente alle risorse finanziarie a disposizione, mettono la società nelle condizioni di fronteggiare la situazione con una sufficiente tranquillità e comunque sono ritenuti idonei a garantire, allo stato, la continuità aziendale. Per quanto riguarda le misure poste in essere per il contrasto e il contenimento della diffusione del Virus Covid-19 negli ambienti di lavoro delle singole unità operative aziendali, sono stati adottati gli strumenti ritenuti idonei per la salvaguardia della salute e della sicurezza dei dipendenti e/o comunque delle persone che agiscono a qualsiasi titolo nell'ambito dei perimetri aziendali, il tutto in conformità alle disposizioni dettate dai DPCM, regolamenti attuativi ed altre disposizioni correlate emanate dalla competenti autorità. La pandemia da Virus Covid 19 non ha comunque, allo stato, fatto emergere eventi e/o circostanze tali da modificare

i criteri valutativi e le risultanze economiche che emergono dal Bilancio d'esercizio al 31.12.2020 redatto dall'organo amministrativo nella prospettiva e sul presupposto della continuità aziendale.

Il risultato del 2020 è stato in parte influenzato, in maniera positiva, dall'emergenza mondiale Coronavirus attualmente in corso, ma anche da un incremento, importante, delle prestazioni sanitarie messe a disposizione dalla società a favore dei cittadini.

Il buon risultato della società ha consentito l'ottenimento di buoni mezzi finanziari, finalizzati in questo momento a garantire solidità e stabilità.

Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

CENTRO POLISPECIALISTICO BECCA RIA SRL

Sede legale: VIA MARRONE 2 VARESE (VA)
Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VARESE
C.F. e numero iscrizione 00544980121
Iscritta al R.E.A. n. VA 147845
Capitale Sociale sottoscritto € 26.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 00544980121

Composizione delle voci di bilancio

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
3)	*Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno*				
		Software di proprieta' capitalizzato	14.635	14.635	-
		Totale	**14.635**	**14.635**	
4)	*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*				
		Marchi	245.036	245.036	-
		Totale	**245.036**	**245.036**	
7)	*Altre immobilizzazioni immateriali*				
		Altre spese pluriennali	100.872	100.872	-
		Totale	**100.872**	**100.872**	
1)	*Terreni e fabbricati*				
		Fabbricati strumentali	5.789.197	5.789.197	-
		Costruzioni leggere	8.147	8.147	-
		F.do ammort.fabbricati strumentali	(648.431)	(648.431)	-
		F.do ammortamento costruzioni leggere	(1.521)	(1.521)	-
		Totale	**5.147.392**	**5.147.392**	
2)	*Impianti e macchinario*				
		Impianti telefonici	3.710	3.710	-
		Impianti specifici	59.138	59.138	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Macchinari automatici	93.675	93.675	-
		Altri impianti e macchinari	38.965	38.965	-
		F.do ammortamento impianti telefonici	(223)	(223)	-
		F.do ammortamento impianti specifici	(27.648)	(27.648)	-
		F.do ammortamento macchinari automatici	(92.878)	(92.878)	-
		F.do ammort. altri impianti e macchinari	(12.441)	(12.441)	-
		Totale	**62.298**	**62.298**	
3)	*Attrezzature industriali e commerciali*				
		Attrez.specifica industr.commer.e agric.	482.913	482.913	-
		Attrezzatura varia e minuta	15.497	15.497	-
		F.do amm..attrezz.spec.industr.e commer.agric.	(245.330)	(245.330)	-
		F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	(14.110)	(14.110)	-
		Arrotondamento	1	1	
		Totale	**238.971**	**238.971**	
4)	*Altri beni materiali*				
		Mobili e arredi	217.817	217.817	-
		Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	6.889	6.889	-
		Macchine d'ufficio elettroniche	25.969	25.969	-
		Telefonia mobile	2.375	2.375	-
		Automezzi	222.124	222.124	-
		F.do ammortamento mobili e arredi	(95.678)	(95.678)	-
		F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	(3.720)	(3.720)	-
		F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(13.035)	(13.035)	-
		F.do ammortamento automezzi	(211.070)	(211.070)	-
		F.do ammortamento autoveicoli	(4.250)	(4.250)	-
		F.do ammortamento telefonia mobile	(475)	(475)	-
		Arrotondamento	1	1	
		Totale	**146.947**	**146.947**	
a)	*Partecipazioni in imprese controllate*				
		Partecipazioni in imprese controllate	231.591	231.591	-
		Totale	**231.591**	**231.591**	
a)	*Crediti verso imprese controllate*				
		Finanziamenti attivi a controllate	700.596	700.596	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	**700.596**	**700.596**	
1)	*Materie prime, sussidiarie e di consumo*				
		Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	154.062	154.062	-
		Totale	**154.062**	**154.062**	
1)	*Crediti verso clienti*				
		Fatture da emettere a clienti terzi	284.723	284.723	-
		Clienti terzi Italia	647.076	647.076	-
		Effetti attivi	24.534	24.534	-
		Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(58.917)	(58.917)	-
		Totale	**897.416**	**897.416**	
5-bis)	*Crediti tributari*				
		Erario c/imposte sostitutive su TFR	109	109	-
		Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	85	85	-
		Crediti d'imposta da leggi speciali	40.525	40.525	-
		Erario c/acconti IRES	93	93	-
		Erario c/rimborsi imposte	18.077	18.077	-
		Arrotondamento	1	1	
		Totale	**58.890**	**58.890**	
5-ter)	*Imposte anticipate*				
		Crediti IRES per imposte anticipate	2.707	2.707	-
		Totale	**2.707**	**2.707**	
5-quater)	*Crediti verso altri*				
		Anticipi a fornitori terzi	1.560	1.560	-
		Depositi cauzionali vari	23.166	23.166	-
		Caparre confirmatorie	200.000	200.000	-
		INAIL c/anticipi	301	301	-
		Totale	**225.027**	**225.027**	
6)	*Altri titoli*				
		Altri titoli negoziabili	45.319	45.319	-
		Totale	**45.319**	**45.319**	
1)	*Depositi bancari e postali*				
		Banca c/c	468.916	468.916	-
		Totale	**468.916**	**468.916**	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
3)	*Denaro e valori in cassa*				
		Cassa contanti	22.553	22.553	-
		Cassa Carte di Credito	9.497	9.497	-
		Totale	**32.050**	**32.050**	
D)	*RATEI E RISCONTI*				
		Risconti attivi	80.571	80.571	-
		Totale	**80.571**	**80.571**	

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
I -	*Capitale*				
		Capitale sociale	26.000	26.000	-
		Totale	**26.000**	**26.000**	
III -	*Riserve di rivalutazione*				
		Riserva da rivalutazioni	325.084	325.084	-
		Riserva da rivalutaz.(non in sospensione)	13.032	13.032	-
		Totale	**338.116**	**338.116**	
IV -	*Riserva legale*				
		Riserva legale (con utili fino al 2016)	19.522	19.522	-
		Totale	**19.522**	**19.522**	
	Riserva straordinaria				
		Ris.straordin.(con utili fino al 2016)	123.311	123.311	-
		Totale	**123.311**	**123.311**	
	Varie altre riserve				
		Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	3	3	-
		Totale	**3**	**3**	
IX -	*Utile (perdita) dell'esercizio*				
		Utile d'esercizio	468.566	468.566	-
		Totale	**468.566**	**468.566**	
C)	*TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO*				

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Fondo T.F.R.	526.276	526.276	-
		Totale	**526.276**	**526.276**	
4)	*Debiti verso banche*				
		Banca c/anticipazioni	35.030	35.030	-
		Mutui ipotecari bancari	2.837.594	2.837.594	-
		Finanz.a medio/lungo termine bancari	1.870.289	1.870.289	-
		Banca c/ricevute bancarie sbf	418.500	418.500	-
		Totale	**5.161.413**	**5.161.413**	
5)	*Debiti verso altri finanziatori*				
		Altri debiti finanziari	91.279	91.279	-
		Totale	**91.279**	**91.279**	
6)	*Acconti*				
		Anticipi da clienti terzi e fondi spese	1.049	1.049	-
		Totale	**1.049**	**1.049**	
7)	*Debiti verso fornitori*				
		Fatture da ricevere da fornitori terzi	290.473	290.473	-
		Note credito da ricevere da fornit.terzi	9.721	9.721	-
		Fornitori terzi Italia	1.061.954	1.061.954	-
		Totale	**1.362.148**	**1.362.148**	
12)	*Debiti tributari*				
		Erario c/liquidazione Iva	577	577	-
		Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	78.489	78.489	-
		Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	31.459	31.459	-
		Erario c/IRES	99.543	99.543	-
		Erario c/IRAP	25.935	25.935	-
		Erario c/imposte sostitutive	10.054	10.054	-
		Erario c/altri tributi	691	691	-
		Arrotondamento	(1)	(1)	
		Totale	**246.747**	**246.747**	
13)	*Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale*				
		INPS dipendenti	75.393	75.393	-
		INPS collaboratori	5.060	5.060	-
		INAIL dipendenti/collaboratori	1.071	1.071	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	**81.524**	**81.524**	
14)	*Altri debiti*				
		Debiti v/fondi previdenza complementare	5.065	5.065	-
		Debiti v/amministratori	15.600	15.600	-
		Sindacati c/ritenute	46	46	-
		DEBITI V/CLIENTI PER BUONI	8.246	8.246	-
		Personale c/retribuzioni	119.936	119.936	-
		Totale	**148.893**	**148.893**	
E)	*RATEI E RISCONTI*				
		Ratei passivi	230.801	230.801	-
		Risconti passivi	27.648	27.648	-
		Totale	**258.449**	**258.449**	

Conto Economico

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*				
		Autoconsumo	2.931	2.931	-
		Prestazioni di servizi	7.941.026	7.941.026	-
		Ribassi e abbuoni passivi	(1.566)	(1.566)	-
		Sop.at.non imp.IRES da ricavi es.prec.	116	116	-
		Arrotondamento	(1)	(1)	
		Totale	**7.942.506**	**7.942.506**	
	Contributi in conto esercizio				
		Contributi in c/esercizio non imponibili	60.462	60.462	-
		Totale	**60.462**	**60.462**	
	Ricavi e proventi diversi				
		Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	6.119	6.119	-
		Sopravvenienze attive da gestione ordin.	45.582	45.582	-
		Altri ricavi e proventi imponibili	158.170	158.170	-
		Totale	**209.871**	**209.871**	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
6)	*Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci*				
		Acquisti materiali di consumo	1.340.396	1.340.396	-
		Oneri accessori su acquisti	37	37	-
		Abb.e arrotond.attivi su acquisti	(458)	(458)	-
		Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	11.572	11.572	-
		Materiale vario di consumo	30.927	30.927	-
		Carburanti e lubrificanti automezzi	2.743	2.743	-
		Carb. e lubrif. veic. aziend. non strum.	1.727	1.727	-
		Arrotondamento	(1)	(1)	
		Totale	**1.386.943**	**1.386.943**	
7)	*Costi per servizi*				
		Lavorazioni di terzi	178.805	178.805	-
		Trasporti su acquisti	202	202	-
		Assistenza software	9.938	9.938	-
		Spese telefoniche ordinarie	32.059	32.059	-
		Spese telefoniche radiomobili	3.286	3.286	-
		Energia elettrica	64.909	64.909	-
		Riscaldamento	1.064	1.064	-
		Acqua potabile	66	66	-
		Pulizia locali	4.340	4.340	-
		Manutenzione impianti e macchinari	35.017	35.017	-
		Manutenzione attrezzature	404	404	-
		Canoni di manutenz.impianti e macchinari	34.326	34.326	-
		Manutenz. impianti e macchinari di terzi	2.930	2.930	-
		Manutenzione fabbricati strumentali	5.838	5.838	-
		Premi di assicurazione automezzi	1.195	1.195	-
		Spese di manutenzione automezzi propri	457	457	-
		Servizi generali vari automezzi	106	106	-
		Spese manut.veic.propri aziend.non strum	356	356	-
		Spese manut.veic.di terzi az.non strum.	183	183	-
		Assicur.non obbl.veic.aziend.non strum.	1.935	1.935	-
		Consulenze Tecniche	11.816	11.816	-
		Consulenze Legali	10.459	10.459	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Consulenze marketing e pubblicitarie	19.764	19.764	-
		Altri costi per prestaz.di terzi affer.	1.792.941	1.792.941	-
		Contrib.Cassa Previd.lav.auton.afferente	5.757	5.757	-
		Lav.aut.occasion/assoc.in partecip.affer.	4.178	4.178	-
		Compensi amministratori co.co.co.	305.894	305.894	-
		Contrib. previd. ammin. co.co.co.	52.979	52.979	-
		INAIL amministratori co.co.co soci SC	416	416	-
		Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.	61.314	61.314	-
		Fiere, mostre, convegni deducibili	2.044	2.044	-
		Alberghi,rist(sp.rappr.con limite ricavi)	14.878	14.878	-
		Pedaggi autostr.veicoli aziend.non strum	1.299	1.299	-
		Spese postali	3.279	3.279	-
		Servizi contabili di terzi	92.745	92.745	-
		Altre spese amministrative	154	154	-
		Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	41.256	41.256	-
		Assicuraz.non obbligatorie indeducibili	627	627	-
		Pulizie e vigilanza	45.185	45.185	-
		Servizi smaltimento rifiuti	35.570	35.570	-
		Spese generali varie	118.087	118.087	-
		Commissioni e spese bancarie	50.402	50.402	-
		Arrotondamento	1	1	
		Totale	**3.048.461**	**3.048.461**	
8)	*Costi per godimento di beni di terzi*				
		Canoni locazione immobili deducibili	66.409	66.409	-
		Spese condominiali e varie deducibili	12.892	12.892	-
		Canoni leasing impianti e macchin.deduc.	71.829	71.829	-
		Canoni noleggio impianti e macch.deduc.	26.712	26.712	-
		Canoni noleggio attrezzature deducibili	25.967	25.967	-
		Canoni	100.754	100.754	-
		Arrotondamento	1	1	
		Totale	**304.564**	**304.564**	
a)	*Salari e stipendi*				
		Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	1.532.266	1.532.266	-
		Totale	**1.532.266**	**1.532.266**	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
b)	*Oneri sociali*				
		Contributi INPS dipendenti ordinari	434.549	434.549	-
		Premi INAIL	10.503	10.503	-
		Totale	**445.052**	**445.052**	
c)	*Trattamento di fine rapporto*				
		Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	112.242	112.242	-
		Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	3.782	3.782	-
		Totale	**116.024**	**116.024**	
e)	*Altri costi per il personale*				
		Altri costi per il personale dipendente	99.516	99.516	-
		Totale	**99.516**	**99.516**	
a)	*Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali*				
		Amm.to marchi	964	964	-
		Amm.to altre spese pluriennali	33.895	33.895	-
		Amm.to civilistico software capitalizzato	8.022	8.022	-
		Arrotondamento	1	1	
		Totale	**42.882**	**42.882**	
b)	*Ammortamento delle immobilizzazioni materiali*				
		Amm.ti ordinari fabbricati strumentali	150.829	150.829	-
		Amm.ti ordin.impianti telef.totalm.deduc.	223	223	-
		Amm.ti ordinari impianti specifici	7.984	7.984	-
		Amm.ti ordinari macchinari automatici	651	651	-
		Amm.ti ordinari.altri impianti e macchinari	3.102	3.102	-
		Amm.ord.attrez.spec.industr.commer.agric.	56.311	56.311	-
		Amm.ti ordinari attrezz.varia e minuta	1.678	1.678	-
		Amm.ti ordinari mobili e arredi	24.788	24.788	-
		Amm.ordin.mobili e macchine da ufficio	827	827	-
		Amm.ord.macchine d'ufficio elettroniche	4.555	4.555	-
		Amm.ti ordinari costruzioni leggere	753	753	-
		Amm.ti ordin. telefonia mobile indeduc.	317	317	-
		Amm.ti ordin.autoveicoli non deducibili	4.250	4.250	-
		Amm.ti civilistici automezzi	3.672	3.672	-
		Arrotondamento	(2)	(2)	

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Totale	**259.938**	**259.938**	
d)	*Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide*				
		Acc.ti sval. crediti v/clienti	40.516	40.516	-
		Totale	**40.516**	**40.516**	
11)	*Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci*				
		Rim.finali mat.prime,sussid.e di consumo	(52.304)	(52.304)	-
		Totale	**(52.304)**	**(52.304)**	
14)	*Oneri diversi di gestione*				
		Altre spese veicoli aziendali non strum.	1.468	1.468	-
		Tassa possesso veicoli aziendali deduc.	35	35	-
		Valori bollati	64.175	64.175	-
		IMU	13.703	13.703	-
		Diritti camerali	1.300	1.300	-
		Imposta di registro e concess. govern.	39.672	39.672	-
		Altre imposte e tasse deducibili	3.695	3.695	-
		Spese, perdite e sopravv.passive ded.	4.255	4.255	-
		Spese, perdite e sopravv.passive inded.	49.868	49.868	-
		Sanzioni, penalità e multe	9.083	9.083	-
		Contributi associativi	2.351	2.351	-
		Cancelleria varia	72.252	72.252	-
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	2.246	2.246	-
		Perdite su crediti	886	886	-
		Erogaz.liberali deducibili art.100	200	200	-
		Totale	**265.189**	**265.189**	
	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese				
		Interessi attivi su c/c bancari	4	4	-
		Altri proventi finanziari da terzi	1.085	1.085	-
		Totale	**1.089**	**1.089**	
	Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese				
		Interessi passivi bancari	29.022	29.022	-
		Commissioni bancarie su finanziamenti	1.258	1.258	-

Voce	Descrizione	Dettaglio	2020	Variaz. assoluta	Variaz. %
		Commissioni disponibilità fondi	12.725	12.725	-
		Interessi passivi su mutui	5.417	5.417	-
		Interessi passivi su finanziam. di terzi	21.025	21.025	-
		Interessi passivi commerciali	1.233	1.233	-
		Oneri finanziari diversi	79	79	-
		Totale	**70.759**	**70.759**	
	Imposte correnti sul reddito d'esercizio				
		IRES corrente	157.796	157.796	-
		IRAP corrente	45.940	45.940	-
		Totale	**203.736**	**203.736**	
	Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio				
		IRES differita da esercizi precedenti	(18.180)	(18.180)	-
		Totale	**(18.180)**	**(18.180)**	
	Utile (perdita) dell'esercizio				
		Conto economico	468.566	468.566	-
		Totale	**468.566**	**468.566**	