

BELFIORE 5 S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MARTIRI DI BELFIORE 5 20090 OPERA MI
Codice Fiscale	10846520152
Numero Rea	Milano MI - 1413446
P.I.	10846520152
Capitale Sociale Euro	10.920 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209 Altri studi medici specialistici e poliambulatori
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	198.920	201.221
II - Immobilizzazioni materiali	696.217	689.145
Totale immobilizzazioni (B)	895.137	890.366
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.752	2.658
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.670	28.971
imposte anticipate	514	514
Totale crediti	89.184	29.485
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.619	7.448
IV - Disponibilità liquide	56.168	47.503
Totale attivo circolante (C)	155.723	87.094
D) Ratei e risconti	144.163	173.393
Totale attivo	1.195.023	1.150.853
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.920	10.920
IV - Riserva legale	2.184	2.184
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	111.129	71.885
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	229.556	216.394
Totale patrimonio netto	353.789	301.383
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	111.016	104.305
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	678.424	703.526
Totale debiti	678.424	703.526
E) Ratei e risconti	51.794	41.639
Totale passivo	1.195.023	1.150.853

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.714.088	2.571.944
5) altri ricavi e proventi		
altri	23.742	6.611
Totale altri ricavi e proventi	23.742	6.611
Totale valore della produzione	2.737.830	2.578.555
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.315	90.116
7) per servizi	1.698.721	1.586.778
8) per godimento di beni di terzi	249.148	218.991
9) per il personale		
a) salari e stipendi	182.166	156.452
b) oneri sociali	55.855	48.538
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.225	12.674
c) trattamento di fine rapporto	13.225	12.674
Totale costi per il personale	251.246	217.664
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	94.000	84.122
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.338	3.539
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	90.662	80.583
Totale ammortamenti e svalutazioni	94.000	84.122
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(94)	(118)
14) oneri diversi di gestione	38.393	48.155
Totale costi della produzione	2.394.729	2.245.708
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	343.101	332.847
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	171	570
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	171	570
Totale altri proventi finanziari	171	570
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.257	5.582
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.257	5.582
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.086)	(5.012)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	333.015	327.835
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	103.459	111.441
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	103.459	111.441
21) Utile (perdita) dell'esercizio	229.556	216.394

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, avuto riguardo agli interventi normativi di cui all'art. 7 del D.L. n. 23/2020 Decreto liquidità.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Manutenzione straordinaria fabbricati	3%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

I beni acquisiti nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati al 50%

Descrizione	Aliquote applicate
FABBRICATI	3,00%
IMPIANTI SPECIFICI	12,50%
ATTREZZATURA SPECIFICA	12,50%
MOBILI E ARREDI	10,00%
MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	10,00%
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	12,00%
HARDWARE E MACCHINE UFFICIO ELETTRONICHE	20,00%
TELEFONI CELLULARI	20,00%
AUTOVETTURE	25,00%
IMPIANTI DI RISCALDAMENTO E CONDIZIONAM.	15,00%
ATTREZZATURA GENERICA	15,00%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi sono contabilizzati con il principio della competenza;

I proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	440.289	1.217.032	1.657.321
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	239.068	527.886	766.954
Valore di bilancio	201.221	689.145	890.366
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.037	99.905	100.942
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.171	2.171
Ammortamento dell'esercizio	3.338	90.662	94.000
Totale variazioni	(2.301)	7.072	4.771
Valore di fine esercizio			
Costo	441.326	1.314.525	1.755.851
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	242.406	618.308	860.714
Valore di bilancio	198.920	696.217	895.137

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	24.185	416.104	440.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.185	214.883	239.068
Valore di bilancio	-	201.221	201.221
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.037	1.037
Ammortamento dell'esercizio	-	3.338	3.338
Totale variazioni	-	(2.301)	(2.301)
Valore di fine esercizio			
Costo	24.185	417.141	441.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.185	218.221	242.406
Valore di bilancio	-	198.920	198.920

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	317.913	190.586	462.330	246.202	1.217.032
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.840	102.726	216.955	195.365	527.886
Valore di bilancio	305.073	87.860	245.375	50.837	689.145
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	70.106	4.758	11.041	13.999	99.905
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	2.171	2.171
Ammortamento dell'esercizio	7.384	17.175	47.006	19.098	90.662
Totale variazioni	62.722	(12.417)	(35.964)	(7.269)	7.072
Valore di fine esercizio					
Costo	388.019	195.344	473.371	257.789	1.314.525
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.224	124.221	263.961	209.902	618.308
Valore di bilancio	367.795	71.123	209.411	47.888	696.217

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	1.029.407
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	83.811
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	709.720
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	25.172

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	2.658	94	2.752

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	2.658	94	2.752

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	(1.200)	34.238	33.038	33.038
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.736	944	10.680	10.680
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	514	-	514	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.435	24.517	44.952	44.952
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	29.485	59.699	89.184	88.670

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	33.038	33.038
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.680	10.680
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	514	514
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.952	44.952
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	89.184	89.184

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	7.448	171	7.619
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	7.448	171	7.619

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
POLIZZA 72P5 PROPENSIONE	7.448	7.619	171
Totali	7.448	7.619	171

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	44.608	9.640	54.248
Denaro e altri valori in cassa	2.895	(975)	1.920
Totale disponibilità liquide	47.503	8.665	56.168

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	173.393	(29.230)	144.163
Totale ratei e risconti attivi	173.393	(29.230)	144.163

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 353.789 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi		
Capitale	10.920	-	-		10.920
Riserva legale	2.184	-	-		2.184
Utili (perdite) portati a nuovo	71.885	71.885	111.129		111.129
Utile (perdita) dell'esercizio	216.394	216.394	-	229.556	229.556
Totale patrimonio netto	301.383	288.279	111.129	229.556	353.789

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.920	C		-
Riserva legale	2.184	U	B	2.184
Utili portati a nuovo	111.129	U	C	-
Totale	124.233			2.184

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

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	104.305
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.206
Utilizzo nell'esercizio	6.495
Totale variazioni	6.711
Valore di fine esercizio	111.016

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	117.578	117.578
Debiti verso altri finanziatori	132.647	132.647
Acconti	6.088	6.088
Debiti verso fornitori	168.355	168.355
Debiti tributari	63.610	63.610
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.858	9.858
Altri debiti	180.289	180.289
Debiti	678.424	678.424

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

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	117.578	117.578
Debiti verso altri finanziatori	132.647	132.647
Acconti	6.088	6.088
Debiti verso fornitori	168.355	168.355
Debiti tributari	63.610	63.610
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.858	9.858
Altri debiti	180.289	180.289
Totale debiti	678.425	678.424

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	41.639	10.155	51.794
Totale ratei e risconti passivi	41.639	10.155	51.794

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.571.944	2.714.088	142.144	5,53
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	6.611	23.742	17.131	259,13
Totali	2.578.555	2.737.830	159.275	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.714.088
Totale	2.714.088

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	90.116	63.315	-26.801	-29,74
Per servizi	1.586.778	1.698.721	111.943	7,05
Per godimento di beni di terzi	218.991	249.148	30.157	13,77
Per il personale:				
a) salari e stipendi	156.452	182.166	25.714	16,44
b) oneri sociali	48.538	55.855	7.317	15,07
c) trattamento di fine rapporto	12.674	13.225	551	4,35
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.539	3.338	-201	-5,68
b) immobilizzazioni materiali	80.583	90.662	10.079	12,51

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-118	-94	24	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	48.155	38.393	-9.762	-20,27
Arrotondamento				
Totali	2.245.708	2.394.729	149.021	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.892
Altri	365
Totale	10.257

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	111.441	-7.982	-7,16	103.459
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	111.441	-7.982		103.459

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Impiegati	9
Totale Dipendenti	9

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori
Compensi	15.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si informa che la Società non ha impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. si segnala quanto segue:

- a. A seguito dell'emergenza Coronavirus si informa che la società non ha beneficiato di alcuno degli ammortizzatori sociali introdotti dal Governo e nemmeno ha dovuto ricorrere al differimento dei termini di pagamento di oneri tributari relativi e contributivi che questo aveva concesso a tutte le imprese venutesi a trovare in momentanea difficoltà finanziaria. In effetti la società, stante il particolare oggetto sociale, ha dovuto mantenere sempre aperti i propri uffici e studi medici per far fronte alle possibili emergenze che nel corso dell'emergenza si fossero presentati per cui, ha subito solo una parziale riduzione della propria attività senza particolari effetti negativi sulla propria stabilità economico-finanziaria e sulle garanzie di continuità aziendale.
- b. La società, più per un eccesso di zelo che per una reale esigenza di liquidità, ha ritenuto opportuno attivare alcune richieste di moratorie nel pagamento di debiti finanziari quali mutui e leasing non più reiterate nei mesi successivi.
- c. I valori di budget per l'anno 2020, inizialmente stimati in circa di 2,8 Ml €, potrebbero subire un decremento che, ragionevolmente, si stima in non più del 5/10 % delle proiezioni iniziali.
- d. La valutazione della posizione finanziaria allo stato attuale resta positiva e si conferma anche per i prossimi mesi.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	229.556
Totale	229.556

Dichiarazione di conformità del bilancio

OPERA, 31 marzo 2020

L'Amministratore Unico

PRATI GIANLUIGI

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la Nota Integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il sottoscritto Rolando Carissimo, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge340/2000,dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

F.to Rag. Rolando Carissimo