

LA RESIDENCE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARDINALE BESSARIONE 6 35124 PADOVA (PD)
Codice Fiscale	01705340386
Numero Rea	PD 372920
P.I.	01705340386
Capitale Sociale Euro	270950.21 i.v.
Settore di attività prevalente (ATECO)	Ospedali e case di cura per lunga degenza (86.10.40)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	si
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.386.411	8.683.906
2) impianti e macchinario	10.410	14.077
3) attrezzature industriali e commerciali	7.846	10.335
4) altri beni	75.902	109.650
Totale immobilizzazioni materiali	8.480.569	8.817.968
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	73.663	-
d-bis) altre imprese	395.818	395.818
Totale partecipazioni	469.481	395.818
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.751.820	-
Totale crediti verso imprese controllate	2.751.820	-
Totale crediti	2.751.820	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.221.301	395.818
Totale immobilizzazioni (B)	11.701.870	9.213.786
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	518.910	426.960
Totale crediti verso clienti	518.910	426.960
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	291.475	305.467
Totale crediti tributari	291.475	305.467
5-ter) imposte anticipate	34.892	43.614
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.520	354.800
esigibili oltre l'esercizio successivo	297.436	297.176
Totale crediti verso altri	299.956	651.976
Totale crediti	1.145.233	1.428.017
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	4.224.784	3.946.700
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	4.224.784	3.946.700
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.083.665	1.360.892
3) danaro e valori in cassa	2.299	957
Totale disponibilità liquide	1.085.964	1.361.849
Totale attivo circolante (C)	6.455.981	6.736.566
D) Ratei e risconti	6.858	10.889
Totale attivo	18.164.709	15.961.241
Passivo		
A) Patrimonio netto		

I - Capitale	270.950	270.950
IV - Riserva legale	54.190	54.190
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.178.821	7.088.261
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	2
Totale altre riserve	7.178.822	7.088.263
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.887	172.560
Totale patrimonio netto	7.536.849	7.585.963
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	45.296	41.521
4) altri	1.078.126	1.178.126
Totale fondi per rischi ed oneri	1.123.422	1.219.647
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	272.234	323.120
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	48	4
Totale debiti verso banche	48	4
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.057	-
Totale acconti	3.057	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.284	211.075
Totale debiti verso fornitori	211.284	211.075
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	302.585	370.045
Totale debiti tributari	302.585	370.045
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.709	111.123
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.709	111.123
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.736.936	2.482.764
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.907.717	3.652.645
Totale altri debiti	8.644.653	6.135.409
Totale debiti	9.227.336	6.827.656
E) Ratei e risconti	4.868	4.855
Totale passivo	18.164.709	15.961.241

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.876.867	5.738.064
5) altri ricavi e proventi		
altri	235	31.233
Totale altri ricavi e proventi	235	31.233
Totale valore della produzione	5.877.102	5.769.297
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	782.875	684.476
7) per servizi	552.000	526.063
8) per godimento di beni di terzi	6.275	1.603
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.744.122	2.650.858
b) oneri sociali	336.905	442.846
c) trattamento di fine rapporto	128.889	133.664
Totale costi per il personale	3.209.916	3.227.368
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	357.259	323.732
Totale ammortamenti e svalutazioni	357.259	323.732
13) altri accantonamenti	400.000	500.000
14) oneri diversi di gestione	448.806	63.770
Totale costi della produzione	5.757.131	5.327.012
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	119.971	442.285
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	172.470	53.285
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7.046	13.697
Totale proventi diversi dai precedenti	7.046	13.697
Totale altri proventi finanziari	179.516	66.982
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.507	398
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.507	398
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	172.009	66.584
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	291.980	508.869
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	250.371	327.587
imposte differite e anticipate	8.722	8.722
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	259.093	336.309
21) Utile (perdita) dell'esercizio	32.887	172.560

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	32.887	172.560
Imposte sul reddito	259.093	336.309
Interessi passivi/(attivi)	(172.009)	(66.584)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	7.440	(29.573)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	127.411	412.712
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	520.023	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	357.259	323.732
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(2.751.820)	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(52.336)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(1.874.538)	271.396
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.747.127)	684.108
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(91.950)	(426.960)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	209	211.075
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.031	(10.889)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	13	4.855
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.498.349	5.964.601
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.410.652	5.742.682
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	663.525	6.426.790
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	172.009	66.584
(Imposte sul reddito pagate)	16.719	(633.054)
(Utilizzo dei fondi)	(667.134)	1.542.767
Totale altre rettifiche	(478.406)	976.297
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	185.119	7.403.087
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(19.860)	(9.141.701)
Disinvestimenti	-	29.743
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(73.663)	(395.818)
Disinvestimenti	(7.440)	(170)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(278.084)	(3.946.700)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(379.047)	(13.454.646)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	44	4
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	499.999	7.413.403
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(582.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(81.957)	7.413.407

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(275.885)	1.361.848
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.360.892	-
Danaro e valori in cassa	957	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.361.849	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.083.665	1.360.892
Danaro e valori in cassa	2.299	957
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.085.964	1.361.849

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 32.887.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

E' nostro dovere informarVi che il bilancio dell'esercizio al 31/12/2020 è stato redatto secondo le norme previste dal codice civile - Sezione IX Del Bilancio - e precisamente secondo gli schemi ivi previsti in relazione ai principi contabili nazionali OIC, variando, pertanto, la rappresentazione del bilancio al 31/12/2019 secondo lo schema IAS. Tale variazione è stata fatta al fine di fornire una migliore rappresentazione patrimoniale ed economica del bilancio della società secondo i principi di redazione contabili nazionali ottenendo un notevole risparmio in termini di tempi e costi per i necessari prospetti di raccordo di riclassificazione tra il sistema contabile e la rappresentazione del bilancio IAS non risultando la società obbligata alla redazione del bilancio IAS per disposizione di Legge, nonchè per armonizzare il bilancio della società con i bilanci redatti dalle società del gruppo ai fini della comparabilità dei dati patrimoniali ed economici semplificando il lavoro di consolidamento necessario per la redazione del bilancio consolidato da parte della nostra società capogruppo Mauro Mantovani & C. Società in Accomandita per azioni.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Materiali

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
8.480.569	8.817.968	(337.399)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.395.609	175.502	68.416	408.852	13.048.379
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.711.703	161.425	58.081	299.202	4.230.411
Valore di bilancio	8.683.906	14.077	10.335	109.650	8.817.968
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	19.861	-	(1)	19.860
Ammortamento dell'esercizio	297.495	23.528	2.489	33.747	357.259
Totale variazioni	(297.495)	(3.667)	(2.489)	(33.748)	(337.399)
Valore di fine esercizio					
Costo	12.395.608	195.363	68.416	408.851	13.068.238
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.009.197	184.953	60.570	332.949	4.587.669
Valore di bilancio	8.386.411	10.410	7.846	75.902	8.480.569

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.221.301	395.818	2.825.483

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	395.818	395.818
Valore di bilancio	-	395.818	395.818
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	73.663	-	73.663
Totale variazioni	73.663	-	73.663

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di fine esercizio			
Costo	73.663	395.818	469.481
Valore di bilancio	73.663	395.818	469.481

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	2.751.820	2.751.820	2.751.820
Totale crediti immobilizzati	2.751.820	2.751.820	2.751.820

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PBS IMMOBILIARE SRL	Bologna	03611090238	100.000	100.000	100,00%	73.663
Totale						73.663

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Italia	2.751.820	2.751.820
Totale	2.751.820	2.751.820

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	395.818
Crediti verso imprese controllate	2.751.820

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti	2.751.820
Totale	2.751.820

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.145.233	1.428.017	(282.784)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	426.960	91.950	518.910	518.910	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	305.467	(13.992)	291.475	291.475	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.614	(8.722)	34.892		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	651.976	(352.020)	299.956	2.520	297.436
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.428.017	(282.784)	1.145.233	812.905	297.436

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	518.910	518.910
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	291.475	291.475
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.892	34.892
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	299.956	299.956
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.145.233	1.145.233

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	4.517		4.517
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio	872		872
Saldo al	5.389		5.389

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.224.784	3.946.700	278.084

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	3.946.700	278.084	4.224.784
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.946.700	278.084	4.224.784

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.085.964	1.361.849	(275.885)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.360.892	(277.227)	1.083.665
Denaro e altri valori in cassa	957	1.342	2.299
Totale disponibilità liquide	1.361.849	(275.885)	1.085.964

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.858	10.889	(4.031)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	119	(119)	-
Risconti attivi	10.770	(3.912)	6.858
Totale ratei e risconti attivi	10.889	(4.031)	6.858

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	6.858
	6.858

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.536.849	7.585.963	(49.114)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	270.950	-	-	-		270.950
Riserva legale	54.190	-	-	-		54.190
Altre riserve						
Riserva straordinaria	7.088.261	582.000	672.560	-		7.178.821
Varie altre riserve	2	-	-	1		1
Totale altre riserve	7.088.263	582.000	672.560	1		7.178.822
Utile (perdita) dell'esercizio	172.560	-	-	172.560	32.887	32.887
Totale patrimonio netto	7.585.963	582.000	672.560	172.561	32.887	7.536.849

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per altre ragioni
Capitale	270.950	B	-		-
Riserva legale	54.190	A,B	54.190		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	7.178.821	A,B,C,D	7.178.821		4.385.896
Varie altre riserve	1		-		-
Totale altre riserve	7.178.822		7.178.821		4.385.896

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per altre ragioni
Totale	7.503.962		7.233.011	4.385.896
Quota non distribuibile			54.189	
Residua quota distribuibile			7.178.822	

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	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.123.422	1.219.647	(96.225)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	41.521	1.178.126	1.219.647
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	3.775	400.000	403.775
Utilizzo nell'esercizio	-	500.000	500.000
Totale variazioni	3.775	(100.000)	(96.225)
Valore di fine esercizio	45.296	1.078.126	1.123.422

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
272.234	323.120	(50.886)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	323.120
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	116.248
Utilizzo nell'esercizio	167.134
Totale variazioni	(50.886)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	272.234

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.227.336	6.827.656	2.399.680

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4	44	48	48	-
Acconti	-	3.057	3.057	3.057	-
Debiti verso fornitori	211.075	209	211.284	211.284	-
Debiti tributari	370.045	(67.460)	302.585	302.585	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	111.123	(45.414)	65.709	65.709	-
Altri debiti	6.135.409	2.509.244	8.644.653	3.736.936	4.907.717
Totale debiti	6.827.656	2.399.680	9.227.336	4.319.619	4.907.717

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	48	48
Acconti	3.057	3.057
Debiti verso fornitori	211.284	211.284
Debiti tributari	302.585	302.585
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	65.709	65.709
Altri debiti	8.644.653	8.644.653

Area geografica	Italia	Totale
Debiti	9.227.336	9.227.336

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.868	4.855	13

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.855	13	4.868
Totale ratei e risconti passivi	4.855	13	4.868

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	4.868
	4.868

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
5.877.102	5.769.297	107.805	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.876.867	5.738.064	138.803
Altri ricavi e proventi	235	31.233	(30.998)
Totale	5.877.102	5.769.297	107.805

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	5.876.867
Totale	5.876.867

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.876.867
Totale	5.876.867

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
5.757.131	5.327.012	430.119	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	782.875	684.476	98.399
Servizi	552.000	526.063	25.937
Godimento di beni di terzi	6.275	1.603	4.672
Salari e stipendi	2.744.122	2.650.858	93.264
Oneri sociali	336.905	442.846	(105.941)
Trattamento di fine rapporto	128.889	133.664	(4.775)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	357.259	323.732	33.527
Altri accantonamenti	400.000	500.000	(100.000)
Oneri diversi di gestione	448.806	63.770	385.036

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Totale	5.757.131	5.327.012	430.119

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
172.009	66.584	105.425

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	172.470	53.285	119.185
Proventi diversi dai precedenti	7.046	13.697	(6.651)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.507)	(398)	(7.109)
Totale	172.009	66.584	105.425

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	7.507
Totale	7.507

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti	67	67
Altri oneri su operazioni finanziarie	7.440	7.440
Totale	7.507	7.507

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	179.516	179.516
Totale	179.516	179.516

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
259.093	336.309	(77.216)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	250.371	327.587	(77.216)
IRES	200.497	238.411	(37.914)
IRAP	49.874	89.176	(39.302)
Imposte differite (anticipate)	8.722	8.722	
IRES	7.639	7.639	
IRAP	1.083	1.083	
Totale	259.093	336.309	(77.216)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte versate in acconto durante l'esercizio 2020, secondo il metodo storico, sono pari a € 238.369 per l'IRES e € 52.783,20 per l'IRAP.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	24	26	(2)
Operai	77	77	
Altri	2	2	
Totale	103	105	(2)

	Numero medio
Impiegati	24
Operai	77
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	103

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies* e *sexies*), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	FERRARA
Codice fiscale (per imprese italiane)	01378290389
Luogo di deposito del bilancio consolidato	FICAROLO (RO) VIA DON MINZONI

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

La vostra società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Mauro Mantovani & C. S.A.P.A..

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Segnaliamo, peraltro, che la Società Mauro Mantovani & C. S.A.P.A. redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	29.803.150	29.803.150
C) Attivo circolante	40.239.962	32.661.675
D) Ratei e risconti attivi	15.492	1
Totale attivo	70.058.604	62.464.826
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	290.000	290.000
Riserve	42.205.989	40.904.160
Utile (perdita) dell'esercizio	3.007.107	1.301.830
Totale patrimonio netto	45.503.096	42.495.990
D) Debiti	24.434.615	19.968.809
E) Ratei e risconti passivi	120.893	27
Totale passivo	70.058.604	62.464.826

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	2.577.631	354.984
B) Costi della produzione	1.314.134	377.295
C) Proventi e oneri finanziari	2.028.610	1.345.686
Imposte sul reddito dell'esercizio	285.000	21.545
Utile (perdita) dell'esercizio	3.007.107	1.301.830

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

La società ha ricevuto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio, ossia nel 2020, aiuti di Stato per un importo complessivo pari ad euro 93.865,80=.

Provvidenze pubbliche ricevute			
Soggetto erogante	Somma incassata	Data di incasso	Causale
Regione Veneto	93.865,80	15/12/2020	DGR 1304 del 08 settembre 2020

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

RingraziandoVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020 così come sottopostoVi, proponendoVi:

- di destinare l'utile di esercizio, ammontante ad euro 32.886,62=, interamente a Riserva straordinaria;
- di accantonare euro 250.371,00= al fondo imposte e tasse dell'esercizio di cui euro 49.874,00= per IRAP ed euro 200.497,00= per IRES, dando mandato all'Organo Amministrativo di accantonare alla Riserva straordinaria l'eccedenza dei Debiti tributari risultanti in Bilancio rispetto alle risultanze della dichiarazione dei redditi.

Padova, lì 28 maggio 2021

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Geom. Maurizio Graziani

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dottor Fabio Caponi, dottore commercialista revisore contabile, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Ferrara, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.