

# ITINERIS S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EUROPA, 1, 24028 PONTE NOSSA (BG)
Codice Fiscale	03868230164
Numero Rea	BG 415178
P.I.	03868230164
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	70
II - Immobilizzazioni materiali	8.980	12.919
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>8.980</b>	<b>12.989</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	13.263	13.570
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.186	167.683
<b>Totale crediti</b>	<b>192.186</b>	<b>167.683</b>
IV - Disponibilità liquide	36.219	72.457
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>241.668</b>	<b>253.710</b>
D) Ratei e risconti	33.217	40.095
<b>Totale attivo</b>	<b>283.865</b>	<b>306.794</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
VI - Altre riserve	60.039	10.666
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.590)	49.373
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>70.689</b>	<b>72.279</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	19.258	14.801
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.631	169.721
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.288	38.323
<b>Totale debiti</b>	<b>174.919</b>	<b>208.044</b>
E) Ratei e risconti	18.999	11.670
<b>Totale passivo</b>	<b>283.865</b>	<b>306.794</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	747.098	693.116
5) altri ricavi e proventi		
altri	158	81
Totale altri ricavi e proventi	158	81
Totale valore della produzione	747.256	693.197
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	60.199	65.600
7) per servizi	551.912	454.784
8) per godimento di beni di terzi	8.882	7.973
9) per il personale		
a) salari e stipendi	78.295	62.518
b) oneri sociali	22.065	17.520
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.309	6.090
c) trattamento di fine rapporto	5.592	4.048
e) altri costi	9.717	2.042
Totale costi per il personale	115.669	86.128
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.057	3.781
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	70	651
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.987	3.130
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.057	3.781
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	307	(6.986)
14) oneri diversi di gestione	7.869	10.009
Totale costi della produzione	747.895	621.289
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(639)	71.908
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3	3
Totale proventi diversi dai precedenti	3	3
Totale altri proventi finanziari	3	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	954	1.999
Totale interessi e altri oneri finanziari	954	1.999
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(951)	(1.996)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.590)	69.912
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	20.539
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	20.539
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.590)	49.373

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti. L'organo di controllo (Revisore Contabile), nominato per poter ottenere l'accreditamento ASL, ha redatto invece, ai sensi di legge, la relativa relazione.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

### **Criteria di valutazione**

#### **Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro**

Non esistono al 31/12/2019 attività e passività in moneta diversa dall'euro.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989).

Gli ammortamenti effettuati rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subito dai beni strumentali ed il loro possibile utilizzo futuro.

I beni in locazione finanziaria, dove presenti, sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Al 31.12.2019 non ci sono immobilizzazioni finanziarie.

#### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate al costo di acquisto.

#### **Crediti e debiti**

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Non esistono crediti o debiti *in valuta estera*.

**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Non esistono alla data del 31/12/2019 attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

**Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

**Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Non esistono alla data del 31/12/2019 Fondi per Rischi ed Oneri.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

**Costi e ricavi**

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Non esistono alla data del 31/12/2019 differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, che richiedano l'iscrizione della connessa fiscalità differita.

**Operazioni di locazione finanziaria**

Non esistono alla data del 31/12/2019 operazioni di locazione finanziaria.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono al 31/12/2019.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	8.529	24.905	33.434
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.459	11.986	20.445
Valore di bilancio	70	12.919	12.989
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	4.006	4.006
Ammortamento dell'esercizio	70	2.987	3.057
Totale variazioni	(70)	(6.993)	(7.063)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	8.529	20.899	29.428
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.529	11.919	20.448
Valore di bilancio	-	8.980	8.980

#### Immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

costi di impianto e di ampliamento 20%

altre immobilizzazioni immateriali 20%

software 50%

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### **Costi d'impianto e di ampliamento**

I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non saranno distribuiti dividendi, in assenza di riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle immobilizzazioni immateriali.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	3.074	5.455	8.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.037	5.422	8.459
Valore di bilancio	37	33	70
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	37	33	70
<b>Totale variazioni</b>	(37)	(33)	(70)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.074	5.455	8.529
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.074	5.455	8.529

## Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

Attrezzature 15%

Macchine elettroniche ufficio 20%

Mobili e macchine ordinarie ufficio 12%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	3.999	20.906	24.905
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.401	9.585	11.986
<b>Valore di bilancio</b>	1.598	11.321	12.919
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	1.173	2.833	4.006
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	300	2.687	2.987
<b>Totale variazioni</b>	(1.473)	(5.520)	(6.993)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	2.826	18.073	20.899
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.894	10.025	11.919
<b>Valore di bilancio</b>	932	8.048	8.980

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	0	-	-	0
<b>Crediti immobilizzati verso imprese collegate</b>	0	-	-	0
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllanti</b>	0	-	-	0
<b>Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	-	-	0
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	0	-	-	0

	Variazioni nell'esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	0	0	0	0

## Attivo circolante

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	13.570	(307)	13.263
<b>Totale rimanenze</b>	13.570	(307)	13.263

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e della ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	164.341	6.898	171.239	171.239
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.342	17.204	20.546	20.546
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	-	401	401	401
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	167.683	24.503	192.186	192.186

Si precisa che al 31.12.2019 non esistono crediti esigibili oltre i 5 anni.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	171.239	171.239
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	20.546	20.546
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	401	401
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	192.186	192.186

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data del 31/12/2019 crediti, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	72.196	(38.170)	34.026
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	261	1.932	2.193



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	72.457	(36.238)	36.219

## Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la variazione dei Ratei e Risconti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	536	(536)	-
<b>Risconti attivi</b>	39.559	(6.342)	33.217
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	40.095	(6.878)	33.217

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Nel corso del 2019 la Riserva Straordinaria risulta incrementata di € 49.373,06 per effetto dell'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2018 a seguito dell'approvazione del bilancio stesso.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	10.200	-		10.200
<b>Riserva legale</b>	2.040	-		2.040
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	10.666	49.373		60.039
<b>Totale altre riserve</b>	10.666	49.373		60.039
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	49.373	(49.373)	(1.590)	(1.590)
<b>Totale patrimonio netto</b>	72.279	-	(1.590)	70.689

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	10.200	CAPITALE	
<b>Riserva legale</b>	2.040	UTILE	A B C
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	60.039	UTILE	A B C
<b>Totale altre riserve</b>	60.039		
<b>Totale</b>	72.279		

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

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	14.801
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	4.457
<b>Totale variazioni</b>	4.457
<b>Valore di fine esercizio</b>	19.258

### Debiti

I debiti a medio lungo termine, suddivisi per garanzie concesse, si riferiscono a Debiti privi di garanzie reali. In data 19.05.2017 è stato acceso un nuovo Finanziamento UBI BANCA N. 1061540 per un totale di € 55.000 il cui debito residuo al 31/12/2019 è pari ad € 27.442,99.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Si precisa che al 31.12.2019 non esistono debiti assistiti da garanzie reali con scadenza superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	38.323	(10.880)	27.443	11.155	16.288
Debiti verso fornitori	131.980	430	132.410	132.410	-
Debiti tributari	30.018	(24.273)	5.745	5.745	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.946	774	3.720	3.720	-
Altri debiti	4.777	824	5.601	5.601	-
<b>Totale debiti</b>	<b>208.044</b>	<b>(33.125)</b>	<b>174.919</b>	<b>158.631</b>	<b>16.288</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	27.443	27.443
Debiti verso fornitori	132.410	132.410
Debiti tributari	5.745	5.745
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.720	3.720
Altri debiti	5.601	5.601
<b>Debiti</b>	<b>174.919</b>	<b>174.919</b>

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>174.919</b>	<b>174.919</b>

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	27.443	27.443
Debiti verso fornitori	132.410	132.410
Debiti tributari	5.745	5.745
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.720	3.720
Altri debiti	5.601	5.601
<b>Totale debiti</b>	<b>174.919</b>	<b>174.919</b>

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data del 31/12/2019 debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

Di seguito viene esposta la variazione dei Ratei e Risconti e passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	11.670	7.329	18.999
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	11.670	7.329	18.999

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

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

##### **Ripartizione dei ricavi**

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazione di servizi	747.098
<b>Totale</b>	<b>747.098</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	747.098
<b>Totale</b>	<b>747.098</b>

### Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	954
<b>Totale</b>	<b>954</b>

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

##### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Le imposte sul reddito (Ires/Irap) sono state calcolate secondo il principio di competenza.

L'imposta IRES di competenza è pari a zero, l'imposta IRAP di competenza è pari a euro 1248. Per effetto di quanto previsto dal Decreto Legge "Rilancio" risultano rispettate le condizioni previste dalla Comunicazione della Commissione europea del 19 marzo 2020 "Quadro temporaneo per le misure di aiuto di Stato a sostegno dell'economia nell'attuale emergenza del COVID-19" il saldo IRAP non è stato oggetto di stanziamento nell'esercizio 2019 nella voce Debiti Tributari.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, e neppure **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi, dal momento che non esistono alla data del 31/12/2019 **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

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

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	2
Totale Dipendenti	5

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di assistenza infermieristica, rientra fra quelle considerate essenziali dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020, e pertanto non ha mai sospeso la propria attività per tutto il periodo emergenziale.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- distanziamento;
- utilizzo di DPI;
- igienizzazione e sanificazione;
- rispetto dei protocolli in materia di sicurezza.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto, in quanto avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/12/2019, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione, ivi inclusi quelli di impairment test dei valori iscritti in bilancio al 31/12/2019. Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Detto questo si evidenzia, inoltre, che la nostra Società lavora in convenzione con la Regione Lombardia – ATS Bergamo a cui fattura in acconto le prestazioni effettuate e successivamente la predetta ATS eroga i pagamenti ma solo in seguito alla delibera di spesa e in base al budget a disposizione.

Nell'esercizio 2019 sono state erogate prestazioni che purtroppo con atto di delibera del 21 aprile 2020 non sono state pagate per un importo di € 46.095,64, come da atto del registro ufficiale della Regione Lombardia n. 35839, a causa del superamento del budget a disposizione della Regione per iper produzione non riconosciuta.

Tale importo non sarà oggetto di fatturazione stante il mancato riconoscimento da parte dell'ente ATS.

Alla luce di quanto esposto e della perdita originatasi nel 2019 la Società ha scelto di non acquisire, ad oggi, nuovi pazienti dal committente ATS Bergamo oltre a quelli acquisiti fino ad ora al fine di evitare il sostenimento di costi relativi a prestazioni il cui corrispettivo potrebbe non essere riconosciuto dalla Regione Lombardia, e ciò al fine di ottenere il miglioramento dell'equilibrio economico finanziario.

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

**CONTRIBUTI PUBBLICI**

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n.124 del 04 agosto 2017, art. 1, commi 125-129, che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere" si dichiara che la società non ha ricevuto nell'anno 2019 sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dalle loro partecipate.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Operazioni con parti correlate**

In applicazione di quanto previsto dalla Direttiva Comunitaria 2006/46/CE recepita con il D.Lgs. 173/2008 e introdotta nel nostro ordinamento giuridico all'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile si dà atto che la nostra società ha posto in essere, nell'esercizio 2019, operazioni con parti correlate. In particolare sono state effettuate operazioni con i soci che, in qualità di professionisti abilitati, hanno effettuato prestazioni infermieristiche professionali a favore dei servizi proposti da Itineris srl. Si precisa che l'ammontare di tali operazioni è così suddivisa: Zucchelli Maura € 32.947,20; Zanotti Romina € 54.736,00. Si precisa che tali operazioni sono state effettuate a condizioni non divergenti da quelle di mercato.

### **Compenso Organo di Controllo**

#### **Compensi di amministratori e sindaci**

	Saldo al 31/12/2019
<b>Amministratori</b>	0
<b>Organo di Controllo (Sindaco Unico)</b>	4.441
<b>Totale</b>	4.441

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la perdita dell'esercizio 2019 pari ad € 1.590,07 se ne suggerisce il rinvio della stessa all'esercizio successivo e la copertura totale della medesima mediante utilizzo della Riserva Straordinaria.

ITINERIS S.R.L.

- Zanotti Romina -

Ponte Nossa, lì 26.06.2020