

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

**ISTITUTO DIAGNOSTICO
PROF D. MEDURI S.R.L.
UNIPERSONALE IN BREVE
ISTITUTO DIAGNOSTICO
PROF D. MEDURI S.R.L.
UNIPERSONALE**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: REGGIO DI CALABRIA RC CORSO
GARIBALDI 563

Codice fiscale: 00956780803

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
CON UNICO SOCIO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	32

IST.DIAGN.PROF.MEDURI SRL UNIP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO GARIBALDI N.563 - 89100 REGGIO DI CALABRIA (RC)
Codice Fiscale	00956780803
Numero Rea	RC 000000106224
P.I.	00956780803
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869012
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	415.397	301.836
II - Immobilizzazioni materiali	516.998	533.889
Totale immobilizzazioni (B)	932.395	835.725
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	36.856	26.239
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.906	144.569
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.436.232	1.820.150
Totale crediti	1.506.138	1.964.719
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	112	112
IV - Disponibilità liquide	112.823	236.087
Totale attivo circolante (C)	1.655.929	2.227.157
D) Ratei e risconti	63.494	33.991
Totale attivo	2.651.818	3.096.873
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	41.317	41.317
VI - Altre riserve	1.164.803	1.164.805
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	667.277	690.729
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(117.327)	(9.053)
Totale patrimonio netto	1.806.070	1.937.798
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	227.540	264.217
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.775	159.344
esigibili oltre l'esercizio successivo	391.784	727.428
Totale debiti	596.559	886.772
E) Ratei e risconti	21.649	8.086
Totale passivo	2.651.818	3.096.873

v.2.11.3

IST.DIAGN.PROF.MEDURI SRL UNIP.

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.265.015	1.610.687
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	157.281	114.544
5) altri ricavi e proventi		
altri	38.649	47.629
Totale altri ricavi e proventi	38.649	47.629
Totale valore della produzione	1.460.945	1.772.860
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	266.788	268.562
7) per servizi	644.247	677.384
8) per godimento di beni di terzi	104.349	105.658
9) per il personale		
a) salari e stipendi	291.735	348.020
b) oneri sociali	74.673	95.823
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.512	29.852
c) trattamento di fine rapporto	26.512	29.852
Totale costi per il personale	392.920	473.695
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	95.036	167.401
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.601	77.424
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.435	89.977
Totale ammortamenti e svalutazioni	95.036	167.401
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.617)	29.206
14) oneri diversi di gestione	19.181	129.832
Totale costi della produzione	1.511.904	1.851.738
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(50.959)	(78.878)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.500	4.800
Totale proventi da partecipazioni	1.500	4.800
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	31.596	84.853
Totale proventi diversi dai precedenti	31.596	84.853
Totale altri proventi finanziari	31.596	84.853
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.624	19.828
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.624	19.828
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	27.472	69.825
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	93.840	0
Totale svalutazioni	93.840	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(93.840)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(117.327)	(9.053)

v.2.11.3

IST.DIAGN.PROF.MEDURI SRL UNIP.

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(117.327)	(9.053)
------------------------------------	-----------	---------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia una perdita pari ad € 117.327,43 sulla quale non hanno gravato imposte dirette.

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL FATTURATO E RISULTATO D'ESERCIZIO

Il fatturato conseguito nell'anno è pari ad € 1.265.014,68 di cui € 581.870,16 per prestazioni effettuate nei confronti del SSR (valore al netto dei servizi resi oltre il budget) ed € 682.310,52 per prestazioni non in convenzione.

Come evidenziato nelle precedenti note integrative, il fatturato espresso non rappresenta l'effettiva potenzialità dell'azienda che è subordinata, per le prestazioni in convenzione, all'assegnazione delle risorse da parte della Regione Calabria ed alla ripartizione delle stesse in ambito provinciale da parte dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria.

Sulla base di quanto disposto nell'ordinanza emessa dalla Regione Calabria n. 4 del 10/03/2020 e successive 25 del 03/04/2020 e 29 del 13/04/2020 ed al fine di assicurare il contenimento della possibile diffusione del virus, la struttura ha disposto la chiusura dei vari reparti per una media complessiva di giorni 90, ed ha inoltre contingentato gli accessi nel rispetto del protocollo di regolamentazione delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus SARS COV 2 negli ambienti di lavoro.

Le limitazioni imposte dalle norme nonché il timore dei singoli pazienti di contrarre il virus accedendo ad una struttura sanitaria, hanno determinato una drastica riduzione del fatturato con particolare riferimento a quello espresso nei confronti dei privati.

Con riferimento al finanziamento per le strutture private accreditate, per l'acquisto delle prestazioni sanitarie di assistenza specialistica ambulatoriale con onere a carico del Servizio Sanitario Regionale, anno 2020, la Regione Calabria, ha emesso il Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del piano di rientro, DCA 179 del 17 dicembre 2019, mediante il quale ha assegnato, per le prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale, per la provincia di Reggio Calabria, un tetto di spesa massimo lordo di euro € 24.667.590 compresi gli accorpamenti di Prestazioni Ambulatoriale (A.P.A.) e i Pacchetti Ambulatoriali Complessi (P.A.C.), con un ulteriore decremento del tetto di spesa rispetto all'anno 2019 che prevedeva un tetto massimo di € 24.843.656,74

A seguito dell'assegnazione delle risorse come sopra determinate la nostra società ha stipulato il contratto con l'Azienda Sanitaria di Reggio Calabria, secondo le proposte da questa formulate, con attribuzione dei seguenti tetti di spesa al netto di ticket e quote ricette:

- Laboratorio di analisi € 223.500,00 al netto di ticket stimati in euro 25.000,00;
- Altre branche specialistiche € 439.900,00 al netto di ticket stimati in euro 25.000,00;

ALTRE NOTIZIE

1) Si da atto che l'Organismo di Vigilanza, in data 03 aprile 2021, ha redatto la relazione annuale delle attività di controllo svolte, nella quale ha evidenziato che "dall'attività svolta e dalle verifiche effettuate non sono emersi fatti censurabili o violazioni del modello organizzativo adottato, né l'Organismo è venuto a conoscenza di atti o condotte che comportino una violazione delle disposizioni contenute nel Decreto Legislativo 231/2001".

2) Con riferimento alla procedura di riscossione Tribunale di Catanzaro Esecuzione Mobiliare n. 3104RGE anno 2019, volta alla riscossione dei crediti ASP 2017 per prestazioni di medicina nucleare di cui sorte capitale € 116.518,97 interessi maturati € 27.964,48 art 117 comma 4 del DL 34/2020 si evidenzia che il Giudice dell'esecuzione con ordinanza del 09 settembre 2020 ha disposto la sospensione della procedura esecutiva fino al 31/12/2020. Detto termine per effetto dell'art 117 DL 19/05/2020 n. 34 viene rinviato al 31 dicembre 2021.

3) Mediante decreto ingiuntivo iscritto a ruolo in data 01/03/2021 RG 627/2021 è stato richiesto all'ASP di Reggio Calabria il pagamento della somma di € 394.935,00 oltre interessi riferito al mancato pagamento delle prestazioni di laboratorio eseguite in convenzione nell'anno 2018.

Alla data attuale il Giudice non si è pronunciato sull'esito del decreto ingiuntivo.

Premessa questa breve considerazione, sull'andamento della gestione, passiamo all'analisi del progetto di bilancio chiuso al 31/12/2020 che è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D. Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività.

- I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza.
- I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Ed è stato creato un Fondo Svalutazione Crediti per la parte riferentesi alla voce Perdite su Crediti
- Gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza.
- Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.
- Sono stati stralciati alcuni crediti per prescrizione degli stessi.

Si precisa inoltre che:

- Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.
- Ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. Né tantomeno abbiamo utilizzato la norma che permette di redigere il bilancio e la Nota Integrativa in formato ridotto avendo superati i limiti per tale impresa.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

La società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi.

Gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile considerato che:

La società non possiede quote proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

Non si sono né acquistate, né alienate quote proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria;

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

Per ultimo ricordiamo che la nostra società svolge l'attività di Laboratori di analisi cliniche, con annesse altre branche specialistiche.

Principi di redazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis c.c.) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5 del codice civile.

Non si è ritenuto necessario fornire informazioni complementari rispetto a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge per garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Redazione del bilancio in unità di euro.

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020 è redatto in unità di euro.

La trasformazione dei dati contabili (espressi in centesimi di euro) nei dati di bilancio (espressi in unità di euro) è stata effettuata mediante arrotondamento e le eventuali differenze di arrotondamento che si è reso necessario effettuare per consentire la quadratura del bilancio sono state imputate extra contabilmente ad una riserva di patrimonio netto per quanto riguarda le voci di stato patrimoniale e tra gli altri ricavi o gli oneri diversi di gestione per quanto riguarda le voci di conto economico.

Bilancio in forma abbreviata.

Ricorrono, per l'esercizio 2020, le condizioni legislativamente stabilite per poter accedere alla redazione del bilancio in forma abbreviata.

Conseguentemente, ai sensi e con le precisazioni previste dal predetto articolo, si dà conto, nella presente nota integrativa, delle sole indicazioni richieste dai numeri 1), 2), 6), 8), 9), 13), 15), 16), 22 bis), 22 ter), 22 quater) e 22 sexies) dell'articolo 2427 del codice civile, nonché dal primo comma dell'articolo 2427 bis, numero 1) del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2435-bis co.7 la società è esonerata dall'obbligo di redigere la Relazione sulla Gestione in quanto vengono fornite le informazioni richieste dai punti 3) e 4) dell'art. 2428 c.c..

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta.

I valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato, sono stati convertiti in Euro al cambio della rispettiva valuta alla data di effettuazione dell'operazione.

Al 31/12/2020 non vi erano posizioni di debito o di credito in valuta.

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

Non è stata applicata alcuna delle deroghe previste dall'articolo 2423, comma 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non è stata applicata alcuna delle deroghe previste dall'articolo 2423, comma 5 del codice civile.

Correzione di errori rilevanti

Nel presente bilancio non sono state contabilizzate correzioni di errori rilevanti relativi ad esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 non si discostano sostanzialmente da quelli utilizzati per la redazione del bilancio relativo al precedente esercizio e ciò, con particolare riferimento ai criteri di valutazione adottati, assicura una continuità di applicazione, nel tempo, delle regole di rappresentazione dei valori di bilancio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

I componenti di costo e di ricavo sono stati contabilizzati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio anche se divenuti noti successivamente.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'articolo 2435 bis c.c., di non rilevare i crediti, i debiti e i titoli secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Per quanto concerne i criteri di valutazione delle singole voci di stato patrimoniale si rinvia al commento introduttivo alle stesse.

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata. 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo di Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Per quanto riguarda le voci che richiedono la separata evidenza dei crediti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, la classificazione è stata effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale o legale, tenendo altresì conto dell'orizzonte temporale in cui il creditore ritiene ragionevolmente di poter di fatto esigere il credito vantato.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo patrimoniale:

Immobilizzazioni

Per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali ci siamo avvalsi della facoltà di ridurre la percentuale di ammortamento al fine di rappresentare una situazione economico patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questo modo almeno in parte ed in modo indiretto l'effetto negativo causato da COVID 19-DL 104/2020 (Decreto Agosto) convertito in Legge 126/2020 (art. 60 commi da 7-bis 7-quinquies) - Art. 2426 c.1 n.2) C.C. (deroga al criterio di valutazione) - Artt. 102 - 102 bis e 103 TUIR DPR 917/86 • OIC - Documento interpretativo n. 9 01/2021.

La percentuale di ammortamento applicata tiene conto sia del periodo di chiusura disposto dalle norme Nazionali e Regionali sia dal minor utilizzo dei beni a seguito del contingentamento applicato quale prevenzione al contenimento ed alla diffusione del virus COVID 19.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	301.836	280.053	581.889
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	99.758	99.758
Valore di bilancio	301.836	533.889	835.725
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	164.162	27.544	191.706
Ammortamento dell'esercizio	50.601	44.435	95.036
Altre variazioni	-	1	-

v.2.11.3

IST.DIAGN.PROF.MEDURI SRL UNIP.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Totale variazioni	113.561	(16.891)	96.670
Valore di fine esercizio			
Costo	415.397	314.907	730.304
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	119.664	119.664
Valore di bilancio	415.397	516.998	932.395

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito nel 2020 un incremento dovuto ai maggiori costi e/o oneri sostenuti per il mantenimento dei requisiti previsti per la "rete" di laboratorio autonoma così come regolati dai seguenti Decreti della Regione Calabria DCA 142/2017 DCA 153/2018 e DCA 37/2019. Tale imputazione è stata inserita nella voce costi di sviluppo per € 157.280,54.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione dei movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliate nella seguente tabella i cui ammortamenti sono stati effettuati in forma diretta senza creazione del relativo fondo e i coefficienti sono quelli dettati dalla legge fiscale, con l'applicazione della riduzione al 50% in ottemperanza alla *Legge 13 ottobre 2020, n. 126*.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	834	231.742	69.260	301.836
Valore di bilancio	834	231.742	69.260	301.836
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	157.281	6.881	164.162
Ammortamento dell'esercizio	278	18.749	31.574	50.601
Totale variazioni	(278)	138.532	(24.693)	113.561
Valore di fine esercizio				
Costo	556	370.274	44.567	415.397
Valore di bilancio	556	370.274	44.567	415.397

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni ed il loro ammortamento è stato effettuato in modo diretto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo, tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, dette percentuali coincidono con quelle previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo e, così come quelle immateriali, considerato il loro minore impiego ci siamo avvalsi della norma che permette di applicare una percentuale inferiore a quella determinata per legge. Quindi abbiamo applicato il 50% della percentuale.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3,00%
Impianti	25,00%
Impianti Specifici	15,00%
Mobili e arredi	12,00%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20,00%
Autovetture	25,00%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a € 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Così come sopra specificato le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo patrimoniale del bilancio al loro costo storico di acquisizione intendendosi, con tale espressione, il prezzo pagato a terzi per l'acquisto dei beni maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione.

Nello Stato Patrimoniale attivo le immobilizzazioni materiali vengono riportate al netto dei fondi di ammortamento come previsto dai principi contabili attuali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	617.523	2.603.401	245.250	280.053

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	312.464	2.411.128	208.693	99.758
Valore di bilancio	305.059	192.273	36.557	533.889
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.649	9.029	11.865	27.544
Ammortamento dell'esercizio	5.304	29.201	9.930	44.435
Altre variazioni	-	-	1	1
Totale variazioni	1.345	(20.172)	1.936	(16.891)
Valore di fine esercizio				
Costo	624.172	2.612.430	257.116	314.907
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	330.764	2.427.333	218.622	119.664
Valore di bilancio	306.404	172.101	38.493	516.998

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende l'immobile di proprietà della società il cui importo si è incrementato rispetto al 2019 di € 6.649,00 valore 2019 € 617.522,75, valore 2020 624171,75 per effetto di lavori di ristrutturazione per adeguamento COVID 19.

La voce "Impianti e macchinari", è incrementata rispetto al 2019 di € 9.029,78 - valore 2019 € 2.603.400,63, valore 2020 € 2.612.430,41. Tra gli impianti e macchinari, sono presenti una serie di impianti che vanno da quelli dell'areazione, d'allarme, telefonici, antincendio, impianto elettrico e impianti vari.

Mentre nelle altre immobilizzazioni ricadono i mobili e macchine d'ufficio per €181.836,91, il sistema segnaletico e le insegne per € 9.040,00 l'autovettura totalmente ammortizzata pari ad € 13.350,00 e i beni ammortizzati nell'esercizio per un totale di 52.888,36.

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritta in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni finanziarie

I dati relativi alle partecipazioni sono evidenziati nel prospetto sottoindicato.

- Denominazione: **C.R.M. S.r.l.**
- Codice Fiscale 01130210808
- Sede: Reggio Calabria - Pentimele- Strada Statale 18 n.ro 105
- Capitale Sociale: € 10.400
- utile esercizio 2019 : € 176.486
- Quota posseduta: € 104

- Valore attribuito in bilancio : € 104
- Patrimonio netto CRM al 31/12/2019: € 1.761.220
- Dividendo riscosso nel 2020 € 1.500,00

- Denominazione: **CONAI**
- Partecipazione: € 9

Il totale delle immobilizzazioni finanziarie è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente per un totale di € 112,00 circa e si riferiscono alle partecipazioni di cui sopra.

Attivo circolante

Prima di procedere all'analisi delle singole voci, dettagliamo nel prospetto che segue la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Descrizione	2020	2019	Variazioni
Rimanenze	36.856	26.239	10.617
Crediti verso clienti ASP	1.699.806	2.060.270	-360.464
Crediti verso clienti	61.000	118.841	-57.841
Crediti v/imprese controllate			
Crediti v/imprese collegate			
Crediti v/controllanti			
Crediti tributari	8.907	4.888	4.019
Imposte anticipate			
Crediti verso altri		20.840	20.840
Fondo Svalutazione crediti	-263.575	-240.121	-23.454
Attività finanziarie non immobiliz.	112	112	
Disponibilità liquide	112.823	236.087	123.264
Totale	1.655.929	2.227.157	-571.227

I crediti verso clienti pari ad € 1.760.806,00 riguardano in particolare crediti nei confronti degli enti pubblici, nello specifico l'ASP, per crediti riferentesi agli anni precedenti per i quali in parte si è in contenzioso e sono stati eliminati quelli dell'anno 2009 non più riscuotibili.

I Crediti tributari pari ad € 8.907,00 si riferisco a crediti per acconti IRES e credito per Rit. acc. su lav.dipendente, oltre i crediti derivanti dai crediti d'imposta Covid.

In questo prospetto è stato incluso il Fondo Svalutazione Crediti per € 263.575 costituito da accantonamenti riferiti all'extrabudget (calcolato secondo quanto indicato nella parte iniziale della nota integrativa) in attesa dell'emissione della sentenza del Consiglio di Stato su ricorso promosso dalla società contro il DCA 172/2018.

Per meglio comprendere la composizione dei crediti si specifica quanto segue:

- Il valore dei Crediti v/clienti esigibili entro l'esercizio successivo, espresso nella tabella che precede è determinato dal valore degli stessi crediti dedotto il relativo fondo di svalutazione.
- Per quanto attiene i crediti oltre l'esercizio successivo pari ad € 1.436.232,00 si riferiscono a Crediti nei confronti dell'ASP Provinciale con la quale si sono instaurati anche contenziosi legali.
- La disponibilità liquida è passata da € 236.087,00 del 2019 a € 112.823,00 e si riferisce ai saldi attivi di c/c bancari e il liquido in cassa per € 971,85

L'attivo circolante ha subito un decremento rispetto all'anno precedente passando da € 2.227.156,00 a € 1.655.929,00, decremento fisiologico per eliminazione di alcune attività non riscuotibili.

Rimanenze

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

Le rimanenze sono state calcolate al costo medio ponderato e ammontano ad € 36.856,35 e rappresentano il valore delle scorte riferite a reattivi di laboratorio, consumabili, farmaci, pellicole, DPI, cancelleria.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.239	10.617	36.856
Totale rimanenze	26.239	10.617	36.856

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	233.791	(121.939)	111.852
Denaro e altri valori in cassa	2.297	(1.325)	972
Totale disponibilità liquide	236.087	(123.264)	112.823

Ratei e risconti attivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

La voce ratei e risconti attivi comprendono:

- Ratei attivi: si riferiscono alle prestazioni effettuate nel mese di dicembre la cui fatturazione sarà effettuata nell'esercizio in corso 2021 per € 37.062,83;
- Risconti attivi: in questa voce sono stati imputati i costi che pur essendo di competenza degli esercizio successivi hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio quali, il costo per l'assistenza tecnica, per l'assicurazione, per il noleggio beni strumentali e per l'assicurazione autovettura il tutto per un totale di € 26.430,99, di cui solo i risconti attivi sui leasing accesi al Credito Emiliano sono pari ad € 17.303,67.

In riferimento a questi ultimi è necessario evidenziare che essendo i leasing Credem in moratoria, i maxi canoni sono stati ricalcolati fino alla nuova scadenza dei contratti medesimi sospesi da aprile 2020 alle nuove scadenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	8.134	28.928	37.062
Risconti attivi	25.857	575	26.432
Totale ratei e risconti attivi	33.991	29.503	63.494

Oneri finanziari capitalizzati

Per quanto attiene le immobilizzazioni materiali e Immateriali non esistono oneri finanziari capitalizzati fatte salve le imputazioni a costi di sviluppo, tra i beni Immateriali, dei maggiori costi e/o oneri sostenuti per il mantenimento dei requisiti previsti per la rete di laboratorio di tipo autonomo così come regolati dai seguenti decreti della Regione Calabria DCA 142/2017, DCA 153/2018, DCA 37/2019.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

In ossequio al disposto dell'art. 2427 del Codice civile e conformemente alle indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità nel Documento OIC 28, viene fornito di seguito il riepilogo dei movimenti del Patrimonio Netto, con indicazione analitica delle voci che lo compongono che sono le stesse indicate nella tabella di cui al nuovo modello di Nota Integrativa in formato XBRL:

STATO PATRIMONIALE	2020	2019
PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	50.000	50.000
II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni		
III) Riserve di rivalutazione		
IV) Riserva legale	41.317	41.317
V) Riserva azioni proprie in portafoglio		
VI) Riserve statuarie		
VII) Altre riserve di utili	1.164.806	1.164.804
VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo	667.277	690.729
IX) Utile (perdita -) dell' esercizio	-117.327	-9.053
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.806.070	1.937.797

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Così come è ben chiaro evidenziato nei prospetti del Patrimonio Netto si è avuto un decremento nella voce "Utili portati a Nuovo" passando da € 690.729,00 del 2019 ad € 667.277,00 del 2020.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Così come sarà indicato nella parte riferentesi alla copertura della perdita di esercizio 2020 il totale del patrimonio netto si è decrementato rispetto all'anno precedente di € 131.727,00 passando da euro € 1.937.797 del 2019 ad € 1.806.070,00 del 2020, comprensivo dell'utile che periodicamente viene pagato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	264.217
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.442
Utilizzo nell'esercizio	62.120
Totale variazioni	(36.678)
Valore di fine esercizio	227.540

Il decremento del TFR è dovuto a quanto maturato dai dipendenti nel corso dell'esercizio 2020, al netto di quanto utilizzato, passando da € 264.217 del 2019 ad € 227.540 del 2020 con imputazione della quota annuale pari ad € 25.442 circa.

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Considerata l'operatività della società sui mercati nazionali, si ritiene significativo la ripartizione per area geografica per ciascuna voce di debito, evidenziata dal seguente prospetto riferentesi al territorio Italia, comprendendo quelli entro e quelli oltre l'esercizio che si riferiscono esclusivamente alle note di credito da emettere nel caso non si recuperassero i crediti.

DEBITI 2020	ITALIA	PAESI UE	RESTO D'EUROPA	RESTO DEL MONDO	TOTALE
Previdenziali	10.461				10.461
Tributari	7.802				7.802
Verso Fornitori e fatt. da ricevere	132.897				132.897
Verso Terzi/ Banche	26.763				26.763
Verso altri	26.852				26.852
Debiti Oltre esercizio	391.784				391.784
Totale	596.559				596.559

Area geografica	Totale
Debiti	596.559

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

Non esistono Mutui e Debiti assistiti da garanzie reali, fatto salvo il contratto di leasing.

Gli altri debiti si riferiscono ad iscrizioni effettuati in anni precedenti ed imputati quali debiti oltre l'esercizio successivo. Esiste solo un finanziamento presso il CREDEM Spa, con pagamento sorta capitale dopo i primi due anni di preammortamento.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Per quanto attiene i ratei e risconti passivi pari ad € 21.649 essi si riferisco:

- quanto ad € 565,29 per spese servizio idrico pervenuto nel 2020 relativo all'anno 2019;
- quanto ad € 21.083,69 si riferiscono alle rate leasing in moratoria per la sospensione effettuata dalla Credem nel mese di aprile. L'articolo 56 del DL 18/2020 Decreto Cura Italia ha introdotto una moratoria per i contratti di mutui e altri finanziamenti a rimborso rateale, consentendo la possibilità di sospendere le rate in scadenza a decorrere dal 17 marzo 2020 e fino al 30 giugno 2021. Resta facoltà delle imprese di sospendere solo i rimborsi in conto capitale oppure l'intera rata. Nel nostro caso è stata sospesa l'intera rata. L'istituto ha deciso di aderire alla moratoria per i seguenti contratti :

- Leasing SI 191474 CREDEM

- Leasing SI 207501 CREDEM

In considerazione del fatto che per ottenere la moratoria l'impresa ha dovuto certificare la temporanea carenza di liquidità a causa della pandemia e che al momento della decorrenza della moratoria il relativo credito non doveva essere qualificato come deteriorato, Qui di seguito tabella di raffronto sui benefeci ottenuti dalla moratoria Leasing:

Leasing SI 191474

Rata leasing da corrispondere Anno 2020		Rata leasing non corrisposta al 31.12.2020	Maggiore liquidità
Aprile	1.766,00		
Maggio	1.766,00		
Giugno	1.766,00		
Luglio	1.766,00		
Agosto	1.766,00		
Settembre	1.766,00		
Ottobre	1.766,00		
Novembre	1.766,00		
dicembre	1.766,00		

LEASING SI 207501

Rata leasing da corrispondere Anno 2020		Rata leasing non corrisposta al 31.12.2020	Maggiore liquidita
Aprile	788,30		
Maggio	788,30		
Giugno	788,30		
Luglio	788,30		
Agosto	788,30		
Settembre	788,30		
Ottobre	788,30		
Novembre	788,30		
dicembre	788,30		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.086	13.563	21.649
Totale ratei e risconti passivi	8.086	13.563	21.649

Il totale del passivo si è decrementato passando da € 3.096.873 del 2019 a € 2.651.818 del 2020.

Nessuna sopravvenienza attiva è stata imputata nel 2020 ma solamente una svalutazione crediti Immobilizzati pari ad € 93.840,00 circa, già evidenziata nella parte relativa ai crediti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita, compresa anche le prestazioni del mese di dicembre che sono state contabilizzate tra i ricavi ma la fatturazione emessa nel 2021.

Relativamente alle voci del Conto economico, nella nota integrativa vengono esposte, in via principale, le seguenti informazioni: la ripartizione dei ricavi delle vendite per categorie di attività e per aree geografiche; la composizione dei proventi da partecipazioni, la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati alla voce C17.

La composizione della voce proventi e oneri straordinari; l'ammontare degli oneri finanziari patrimonializzati; gli eventuali effetti significativi delle variazioni verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

Valore della produzione

Si riporta nella tabella qui di seguito la loro composizione:

A) Valore della produzione

	2020	2019
Ricavi delle prestazioni	1.265.015	1.610.687
Incremento Immob. per lavori interni	157.281	114.544
Altri Ricavi	38.649	47.629

Per quanto attiene i ricavi essi si riferiscono alle prestazioni effettuate dal nostro Istituto Diagnostico nelle branche accreditate, quali Cardiologia, Radiologia, Medicina Nucleare e Laboratorio, oltre le prestazioni specialistiche, compreso il ticket pagato dai clienti.

Per quanto attiene l'incremento delle immobilizzazioni per lavori interni così come specificato in precedenza si riferiscono all'attività di sviluppo del laboratorio ed al mantenimento della "rete di laboratorio autonoma" come regolati dai seguenti Decreti della Regione Calabria DCA 142/2017 DCA 153/2018 e DCA 37/2019.

Negli altri ricavi sono confluiti i contributi di seguito specificati:

- 1) Contributo Agenzia delle Entrate a fondo perduto previsto dall'art 25 del D:L.. 34 del 19/05/2020 € 13.642,00;
- 2) Credito d'imposta sulle locazioni D.L. 34/2020 € 4.800,00
- 3) Credito d'imposta sanificazione e DPI art 125 D Lgs 34/2020 € 8.676,00
- 4) Contributo Camera di Commercio di Reggio Calabria in c/interessi su finanziamento fondo di garanzia Legge 662/96 accesso presso il Credem € 1.182,30

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Relativamente alla ripartizione dei ricavi per aree geografiche, non ha alcun motivo indicare alcun prospetto trattandosi di prestazioni effettuate esclusivamente sul territorio locale.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	1.265.015

Costi della produzione

I costi e oneri così come indicato in premessa sono imputati sempre per competenza nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisto di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Con il prospetto qui di seguito vengono indicate le principali voci dei costi della produzione con le rispettive variazioni rispetto al 2019.

B) Costi della produzione

	2020	2019
Costo di beni destinati ai servizi	266.788	268.562
Servizi	644.247	677.384
Godimento beni di terzi	104.349	105.658
Costo del personale	366.408	443.843
Trattamento fine rapporto	26.512	29.852
Variazioni delle rimanenze	-10.617	29.206
Ammortamento immateriale	50.601	77.424
Ammortamento materiale	44.435	89.977
Oneri diversi di gestione	19.181	129.832
TOTALE	1.511.904	1.851.738

Anche i costi di produzione hanno subito un decremento superiore al 18% circa.

Al fine di contenere i costi per il personale l'azienda ha fatto ricorso al Fondo di Solidarietà Salariale per la concessione dell'assegno ordinario di cui all'art 30 del D Lgs 148 /2015.

Proventi e oneri finanziari

In questa voce sono inseriti i proventi da partecipazione pari ad € 1.500,00, e la differenza, tra proventi finanziari nascenti da interessi attivi su decreti ingiuntivi pari ad € 31.596 ed oneri finanziari pari ad € 5.624,00 nascenti dai costi bancari e per costi di gestione, la cui differenza totale fra proventi ed oneri finanziari è pari ad € 27.472,00.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi che sono contabilizzati nell'esercizio sono stati deliberati da parte delle società erogante, con la quale abbiamo una partecipazione.

I dividendi da partecipazioni a società collegate ammontano ad € 1.500,00 circa e la società che ha distribuito tale dividendo è specificatamente indicata precedentemente.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari, così come sopra indicato, sono così ripartiti:

- Totale € 5.624,00 circa riferentesi a interessi e oneri finanziari bancari rinvenienti dalla gestione dei conti correnti bancari pari ad € 5.230,00 circa e € 394,00 circa quali interessi passivi su finanziamenti bancari.

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

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

- Imposte correnti IRES	€ 0,00
- Imposte correnti IRAP	€ 0,00

Nei prospetti che qui di seguito vengono indicati si evidenziano le variazioni in aumento e diminuzione competenti al fine di determinare eventuali imposte.

IRES

- Perdita ante imposte		- 117.327
- Variazioni in aumento		
Imposte Indeducibili	€ 2.638	

v.2.11.3

IST.DIAGN.PROF.MEDURI SRL UNIP.

IMU	€	5.684	
20% Spese Telefoniche	€	1.617	
Costi Indeducibili	€	38	
			€ 9.976
- Variazioni in diminuzione			
95% dividendi	€	1.425	
60% IMU	€	3.410	
Finanziamento COVID Ag.Entrate	€	13.642	
Credito Imposta Sanificazione	€	8.676	
Crediti Imposta Locazione	€	4.800	€ 31.953
REDDITO FISCALE			- 139.305
Imponibile IRES			0,00
IRES 24% =			0,00

IRAP

- Valore della Produzione lorda	303.211
- Detrazioni Forfettarie e Cuneo fisc.	- 372.543
IMPONIBILE IRAP	- 69.332
IRAP 4,97 %	0,00

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio risulta così come di seguito indicato nel prospetto.

	2020	2019
--	-------------	-------------

- Impiegati full-time	09	11
- impiegati part time	04	06
- Operai full-time	01	

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

L'Amministratore nel corso dell'esercizio ha percepito il compenso, per come deliberato dall'assemblea dei soci del 15 luglio 2020 così come segue:

- Nel corso dell'anno 2020, importo lordo liquidato € 38.500,00 oltre IVA e CP: riferite al periodo gennaio novembre 2020;
- Nel corso dell'anno 2021 importo lordo liquidato € 3.500,00 oltre IVA e CP: riferite al periodo dicembre 2020;

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

CONTRATTI IN ESSERE

- 1) Contratto di locazione operativa Vision ESR Analyzer Mod B n. 212 stipulato con EOS srl decorrenza 28/11/2016 scadenza 28/11/2021- canone annuale euro 1260,00 oltre IVA;

- 2) Contratto di locazione operativa CAPILLARYS FLEX PIERCING oltre accessori stipulato con SEBIA ITALIA srl decorrenza 07/09/2020 scadenza 07 SETTEMBRE 2023 - canone annuale euro 3172,08 Iva compresa;
- 3) Contratto di locazione immobile sito in Reggio Calabria Via Cesare Battisti, 21 fg 129 part 64 sub14 stipulato in data 01 marzo 2011 con il Dr Guido Maria Meduri decorrenza 01 marzo 2011 scadenza dopo rinnovo 28 febbraio 2023 canone annuale euro 48.000,00;
- 4) Contratto di locazione finanziaria Credem Leasing -sistema mammografico "Mammomat inspiration eco" stipulato in data 30 maggio 2017- prezzo di acquisto del bene 115000.00 oltre IVA - durata originaria 60 mesi - scadenza prevista dopo applicazione misure di sostegno "decreto sostegni bis" agosto 2024 - maxicanone 17250,00 - canone mensile 1766,00- prezzo di opzione 1.150,00;
- 5) Contratto di locazione operativa BNP Paribas n. Z0039052 sistema work station marca HEWLETT-PACKHard stipulato in data 06/09/2017 durata 60 mesi termine 30/09/2022 - prezzo di acquisto del bene euro 22.200,00 oltre IVA - n. 19 canoni trimestrali di euro 1.109,71 oltre IVA;
- 6) contratto di locazione finanziaria Credem Leasing Kit di aggiornamento digitale con pannello Aerodr stipulato in data 08 marzo 2019 contratto n.,ro SI 207505 costo di acquisto del bene 38.000,00 oltre IVA durata originaria 36 mesi scadenza dopo applicazione misure di sostegno decreto "Cura Italia" - 09/10/2023 - canone mensile 789,50 oltre IVA - maxicanone 11.400,00 prezzo di opzione euro 380,00 oltre IVA

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

È in essere tra la società e il socio unico un contratto di locazione sull'immobile sito in Reggio Calabria Via Cesare Battisti, 21 fg 129 part 64 sub14 stipulato in data 01 marzo 2011 con decorrenza 01 marzo 2011 scadenza dopo rinnovo 28 febbraio 2023 canone annuale euro 48.000,00.

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

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'art 106 del decreto -legge 17 marzo 2020 n. 18, coordinato con la Legge di conversione n. 24 aprile 2020 n. 27 denominata " Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per le famiglie, laboratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi"

Emergenza sanitaria epidemiologica

Come indicato nella nota integrativa riferita all'esercizio 2019 la società ha continuato ad adottare le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

Adozione di specifici protocolli di sicurezza anti-contagio, con impiego di strumenti di protezione individuale, nomina del Covid-Manager e dei Componenti del Comitato per l'applicazione e la verifica delle regole del protocollo condiviso di regolamentazione delle misure di prevenzione e protezione dal rischio COVID- 19;

Installazione di barriere fisiche nelle aree di ricevimento per eliminare il contatto ravvicinato tra il personale addetto alla ricezione dei pazienti;

Dotazione di barriere fisiche nelle sale prelievi atte ad eliminare occasioni di contatto ravvicinato tra il paziente ed il personale addetto al prelievo.

Continuità Aziendale

La riduzione dell'attività durante la pandemia ha impattato negativamente nel bilancio della nostra azienda ma non figurano condizioni di incertezza significative e preesistenti al 23 /02/2020, quindi è applicabile l'Art. 7 del D.L. 8 Aprile 2020 n.23 (G.U. 94 dell'8/4/2020) che consente di verificare le prospettive di continuità considerando l'ultimo bilancio chiuso, in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi. Sulla base di dette valutazioni si ritiene che ci siano i presupposti per la redazione del bilancio d'esercizio utilizzando il presupposto della continuità aziendale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Amministratore propone di coprire la perdita conseguita pari ad euro 117.327,43 mediante utilizzo della riserva di utili precedentemente accantonati e non distribuiti, denominata "utili esercizi precedenti".

Come da normativa vigente dispone che sia destinata una riserva di utili indisponibili pari alla corrispondente quota di ammortamento non effettuata pari al 50% (€ 95.036,00) ad esclusione dei beni ammortizzabili nell'esercizio (€ 1.398,00), per un totale di € 93.638,00.

La parziale imputazione delle quote di ammortamento ha consentito di limitare la perdita d'esercizio, come sopra evidenziato in € 117.327,43. L'imputazione totale degli ammortamenti secondo l'originario piano avrebbe determinato un risultato d'esercizio pari ad € 210.965,43.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti, in formato abbreviato.

L'Amministratore Unico, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio concluso ed aver indicato le principali misure di sostegno previste dai Decreti COVID 19, cui la società ha fatto accesso, al fine di tutelare il proprio valore economico /patrimoniale, Vi invita ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 e relativi allegati e di disporre la copertura della perdita di € 117.327,43 secondo la proposta sopra indicata, e di destinare una riserva di utili indisponibili pari alla corrispondente quota di ammortamento non effettuata corrispondente ad € 93.638,00.

L'amministratore Unico
(Rag. Angela Maria Barattin)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Barattin Angela, Amministratore Unico, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge (oppure è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società).

Imposta di bollo assolta in modo virtuale per tramite della C.C.I.A.A. di Reggio Calabria con autorizzazione Agenzia Entrate di Reggio Calabria, n.39014/01

**VERBALE DI DECISIONE DELL'UNICO SOCIO DI
APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31
DICEMBRE 2020**

L'anno duemilaventuno il giorno 20 del mese di luglio alle ore 11,00 nella sede sociale della società "Istituto Diagnostico Prof D. Meduri srl soc Unipersonale" sita in Reggio Calabria Corso Garibaldi 563, su convocazione dell'Amministratore Unico avvenuta mediante PEC del 18 giugno 2021, si è riunita in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima, l'assemblea ordinaria dei soci per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020, con ricorso al maggior termine di 180 giorni, previsto dalla Legge di conversione del Decreto Milleproroghe (DL 31 dicembre 2020, n. 183) destinazione del risultato d'esercizio ed eventuale costituzione di riserve indisponibili;
- 2) Determinazione del compenso annuale spettante all'Amministratore, secondo quanto previsto dall'articolo 25 del vigente statuto sociale.

Sono presenti la Rag. Angela Maria Barattin, Amministratore Unico la quale assume la presidenza ed il Dott. Guido Maria Meduri, socio unico il quale funge da segretario

Con riferimento al primo punto, l'Amministratore relaziona brevemente sul bilancio e su quanto contenuto nel conto economico, quindi dà lettura della nota integrativa soffermandosi a chiarire alcuni punti della situazione patrimoniale e del conto economico.

Con riferimento al secondo punto posto all'ordine del giorno, l'Amministratore fa presente che secondo quanto stabilito dall'art 25, del vigente Statuto Sociale, il compenso spettante allo stesso deve essere deliberato annualmente con decisione dei soci.

Udito quanto sopra, il Socio Unico

DECIDE

- Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno di approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 e relativi allegati e di disporre la copertura della perdita di esercizio pari ad euro 117.327,43 mediante utilizzo della riserva di utili precedentemente accantonati e non distribuiti, denominata "utili esercizi precedenti".

Come disposto dalla normativa vigente dispone altresì che sia destinata una riserva di utili indisponibili pari alla corrispondente quota di ammortamento non effettuata così come

disposto nella nota integrativa

- Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno di confermare anche per l'anno 2021 il compenso all'Amministratore quantificato in euro 42000,00 (quarantaduemila) annuali, da liquidare in rate mensili di euro tremilacinquecento, oltre cassa di previdenza ed IVA e detratta la ritenuta fiscale come per Legge.
- Non essendoci altro da deliberare il socio dispone che venga adottata la presente decisione.

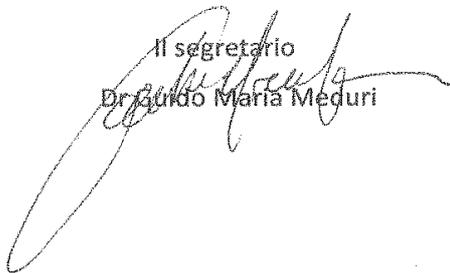
Il Presidente

Rag Angela Maria Barattin



Il segretario

Dr. Guido Maria Meduri



Il Presente documento informatico è copia conforme all'originale del documento su supporto cartaceo ai sensi dell'articolo 22 del D.Lgs n.82/2005, che si trasmette in termini utili di registrazione ad uso cartaceo del Registro Imprese