

# KORTIMED SRL

## Bilancio di esercizio al 31-07-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	50055 LASTRA A SIGNA (FI) VIA DELLE SODOLE N. 40/B
<b>Codice Fiscale</b>	05473540481
<b>Numero Rea</b>	FI 549777
<b>P.I.</b>	05473540481
<b>Capitale Sociale Euro</b>	6000000.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-07-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.204	38.983
Totale immobilizzazioni immateriali	12.204	38.983
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	6.623.033	6.690.094
3) attrezzature industriali e commerciali	28.518	13.337
4) altri beni	36.867.092	33.000.481
Totale immobilizzazioni materiali	43.518.643	39.703.912
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	5.722.482	5.722.482
b) imprese collegate	130.000	130.000
d-bis) altre imprese	3.332	3.332
Totale partecipazioni	5.855.814	5.855.814
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.240.000	1.240.000
Totale crediti verso imprese controllate	1.240.000	1.240.000
b) verso imprese collegate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.000	32.000
Totale crediti verso imprese collegate	32.000	32.000
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.137	417.145
Totale crediti verso altri	240.137	417.145
Totale crediti	1.512.137	1.689.145
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.367.951	7.544.959
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>50.898.798</b>	<b>47.287.854</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	316.517	181.699
Totale rimanenze	316.517	181.699
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.406.738	24.665.781
Totale crediti verso clienti	26.406.738	24.665.781
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.806.009	3.806.009
Totale crediti verso imprese controllate	3.806.009	3.806.009
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.663	134.316
Totale crediti verso controllanti	173.663	134.316
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.843.034	1.011.921
Totale crediti tributari	3.843.034	1.011.921

5-ter) imposte anticipate	57.308	57.308
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	581.269	849.652
Totale crediti verso altri	581.269	849.652
Totale crediti	34.868.021	30.524.987
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	306.482	283.149
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	306.482	283.149
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.163.455	3.255.298
3) danaro e valori in cassa	2.892	1.770
Totale disponibilità liquide	3.166.347	3.257.068
Totale attivo circolante (C)	38.657.367	34.246.903
D) Ratei e risconti	3.120.635	201.213
Totale attivo	92.676.800	81.735.970
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.000.000	6.000.000
III - Riserve di rivalutazione	1.649.874	1.649.874
IV - Riserva legale	305.341	291.081
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.271.542	2.522.875
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	1.097.472	1.097.472
Varie altre riserve	(3) <sup>(1)</sup>	(1)
Totale altre riserve	4.369.011	3.620.346
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	477.733
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	983.475	285.194
Totale patrimonio netto	13.307.701	12.324.228
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	320.920	279.925
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.437.802	19.356.487
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.015.654	6.079.183
Totale debiti verso banche	29.453.456	25.435.670
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.707.269	13.598.833
Totale debiti verso altri finanziatori	14.707.269	13.598.833
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.013.333	27.543.920
Totale debiti verso fornitori	28.013.333	27.543.920
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.816.531	1.690.756
Totale debiti tributari	3.816.531	1.690.756
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.981	131.297
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.981	131.297
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.234	156.388
Totale altri debiti	312.234	156.388
Totale debiti	76.431.804	68.556.864
E) Ratei e risconti	2.616.375	574.953

Totale passivo	92.676.800	81.735.970
----------------	------------	------------

(1)

Varie altre riserve	31/07/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	(1)

## Conto economico

	31-07-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	56.868.065	81.809.673
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	269.209	-
altri	3.800.966	3.324.483
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>4.070.175</b>	<b>3.324.483</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>60.938.240</b>	<b>85.134.156</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.316.302	1.345.809
7) per servizi	50.894.508	74.476.806
8) per godimento di beni di terzi	1.756.733	1.586.201
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.758.136	1.847.241
b) oneri sociali	446.805	544.489
c) trattamento di fine rapporto	96.972	117.559
e) altri costi	2.576	-
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.304.489</b>	<b>2.509.289</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.779	46.184
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.749.932	2.868.118
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.776.711</b>	<b>2.914.302</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(134.818)	(66.675)
14) oneri diversi di gestione	965.822	993.397
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>58.879.747</b>	<b>83.759.129</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>2.058.493</b>	<b>1.375.027</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	42
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>2</b>	<b>42</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>2</b>	<b>42</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	464.693	977.601
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>464.693</b>	<b>977.601</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	19	(73)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(464.672)</b>	<b>(977.632)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>1.593.821</b>	<b>397.395</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	610.346	112.201
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>610.346</b>	<b>112.201</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	983.475	285.194

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-07-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	983.475	285.194
Imposte sul reddito	610.346	112.201
Interessi passivi/(attivi)	464.691	977.559
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	3.650	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.062.162	1.374.954
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.776.711	2.914.302
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	177.008	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.953.719	2.914.302
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.015.881	4.289.256
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(134.818)	(66.675)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.740.957)	2.326.812
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	469.413	2.434.617
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.919.422)	73.764
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.041.422	224.061
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.112.499)	147.798
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.396.861)	5.140.377
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	619.020	9.429.633
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(464.691)	(977.559)
(Imposte sul reddito pagate)	179.381	(1.065.796)
(Utilizzo dei fondi)	40.995	21.022
Totale altre rettifiche	(244.315)	(2.022.333)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	374.705	7.407.300
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(5.564.663)	(4.617.824)
Disinvestimenti	(3.650)	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(56.758)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	(23.333)	(40.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.591.646)	(4.714.582)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.918.685)	3.961.933
Accensione finanziamenti	7.044.907	631.894
(Rimborso finanziamenti)	-	(8.177.736)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	(3.824)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.126.220	(3.587.733)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(90.721)	(895.015)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.255.298	4.150.717
Danaro e valori in cassa	1.770	1.366
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.257.068	4.152.083
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.163.455	3.255.298
Danaro e valori in cassa	2.892	1.770
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.166.347	3.257.068

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-07-2020

## 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 983.475.

### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore autotrasporti di merci e liquidi alimentari conto terzi

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/07/2020 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. ce 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **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.

## **Criteria di valutazione applicati**

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

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

#### **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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

### **Crediti**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

### **Debiti**

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

### **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.

### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del patrimonio netto. Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata rettificato in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

### **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.

**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;

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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 immateriali

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.204	38.983	(26.779)

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
43.518.643	39.703.912	3.814.731

#### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.367.951	7.544.959	(177.008)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	5.722.482	130.000	3.332	5.855.814
Valore di bilancio	5.722.482	130.000	3.332	5.855.814
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	5.722.482	130.000	3.332	5.855.814
Valore di bilancio	5.722.482	130.000	3.332	5.855.814

#### **Partecipazioni**

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono state valutate negli anni precedenti con il metodo del patrimonio netto. In questo esercizio si è ritenuto di modificare il metodo di valutazione delle partecipazioni, mantenendo il valore delle immobilizzazioni immutato rispetto al valore assunto nel precedente esercizio, perché ritenuto valore corretto a rappresentare l'attuale situazione.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	1.240.000	-	1.240.000	-	1.240.000
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	32.000	-	32.000	-	32.000
Crediti immobilizzati verso altri	417.145	(177.008)	240.137	240.137	-
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.689.145</b>	<b>(177.008)</b>	<b>1.512.137</b>	<b>240.137</b>	<b>1.272.000</b>

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>KORTIMED</b>	60101.00	114408.00	2610592.00	100,00%	2881280.00
<b>WASHMED</b>	30000.00	- 23313.00	745383.00	100,00%	980414.00
<b>FUTRANS</b>	3000000.00	77780.00	3107.761.00	60,00%	1860789.00
<b>Totale</b>					<b>5.722.482</b>

La partecipazione in imprese collegate è la seguente: Alcos Scrl: capitale sociale € 30.000,00

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
316.517	181.699	134.818

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	181.699	134.818	316.517
<b>Totale rimanenze</b>	181.699	134.818	316.517

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
34.868.021	30.524.987	4.343.034

### 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>	24.665.781	1.740.957	26.406.738	26.406.738
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	3.806.009	-	3.806.009	3.806.009
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	134.316	39.347	173.663	173.663
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.011.921	2.831.113	3.843.034	3.843.034

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	57.308	-	57.308	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	849.652	(268.383)	581.269	581.269
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>30.524.987</b>	<b>4.343.034</b>	<b>34.868.021</b>	<b>34.810.713</b>

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		700.000	700.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/07/2020</b>		<b>700.000</b>	<b>700.000</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
306.482	283.149	23.333

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	283.149	23.333	306.482
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>283.149</b>	<b>23.333</b>	<b>306.482</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.166.347	3.257.068	(90.721)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.255.298	(91.843)	3.163.455
Denaro e altri valori in cassa	1.770	1.122	2.892
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>3.257.068</b>	<b>(90.721)</b>	<b>3.166.347</b>

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 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.120.635	201.213	2.919.422

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 31/07/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	68.671	1.970.520	2.039.191
<b>Risconti attivi</b>	132.542	948.903	1.081.445
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	201.213	2.919.422	3.120.635

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
13.307.701	12.324.228	983.473

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	6.000.000	-		6.000.000
Riserve di rivalutazione	1.649.874	-		1.649.874
Riserva legale	291.081	14.260		305.341
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.522.875	748.667		3.271.542
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	1.097.472	-		1.097.472
Varie altre riserve	(1)	(2)		(3)
Totale altre riserve	3.620.346	748.665		4.369.011
Utili (perdite) portati a nuovo	477.733	(477.733)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	285.194	(285.194)	983.475	983.475
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>12.324.228</b>	<b>-</b>	<b>983.475</b>	<b>13.307.701</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
<b>Totale</b>	<b>(3)</b>

### 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
Capitale	6.000.000	B
Riserve di rivalutazione	1.649.874	A,B
Riserva legale	305.341	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.271.542	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	1.097.472	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	(3)	
<b>Totale altre riserve</b>	4.369.011	
<b>Totale</b>	12.324.226	

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	(3)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(3)	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	6.000.000	265.937	5.274.044	502.877	12.042.858
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		25.144	477.733		
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				285.194	285.194
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	6.000.000	291.081	5.747.953	285.194	12.324.228
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		14.260	270.932	(285.194)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				983.475	983.453
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	6.000.000	305.341	6.018.885	983.475	13.307.701

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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



Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
320.920	279.925	40.995

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	279.925
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(40.995)
Totale variazioni	40.995
Valore di fine esercizio	320.920

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/07/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

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

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
76.431.804	68.556.864	7.874.940

## 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	25.435.670	4.017.786	29.453.456	17.437.802	12.015.654
Debiti verso altri finanziatori	13.598.833	1.108.436	14.707.269	-	14.707.269
Debiti verso fornitori	27.543.920	469.413	28.013.333	28.013.333	-
Debiti tributari	1.690.756	2.125.775	3.816.531	3.816.531	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	131.297	(2.316)	128.981	128.981	-
Altri debiti	156.388	155.846	312.234	312.234	-
<b>Totale debiti</b>	<b>68.556.864</b>	<b>7.874.940</b>	<b>76.431.804</b>	<b>49.708.881</b>	<b>26.722.923</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	29.453.453	29.453.456
Debiti verso altri finanziatori	14.707.269	14.707.269
Debiti verso fornitori	28.013.333	28.013.333
Debiti tributari	3.816.531	3.816.531
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.981	128.981

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Altri debiti	312.234	312.234
<b>Totale debiti</b>	<b>76.431.804</b>	<b>76.431.804</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.616.375	574.953	2.041.422

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	574.583	1.509.090	2.083.673
Risconti passivi	370	532.332	532.702
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>574.953</b>	<b>2.041.422</b>	<b>2.616.375</b>

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
60.938.240	85.134.156	(24.195.916)

Descrizione	31/07/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	56.868.065	81.809.673	(24.941.608)
Altri ricavi e proventi	4.070.175	3.324.483	745.692
<b>Totale</b>	<b>60.938.240</b>	<b>85.134.156</b>	<b>(24.195.916)</b>

### 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
<b>Servizi</b>	56.868.065
<b>Totale</b>	56.868.065

### 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
<b>Italia</b>	23.717.300
<b>Cee</b>	30.299.763
<b>ExtracEE</b>	2.851.002
<b>Totale</b>	56.868.065

### Costi della produzione

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
58.879.747	83.759.129	(24.879.382)

Descrizione	31/07/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.316.302	1.345.809	(29.507)
Servizi	50.894.508	74.476.806	(23.582.298)
Godimento di beni di terzi	1.756.733	1.586.201	170.532
Salari e stipendi	1.758.136	1.847.241	(89.105)

Descrizione	31/07/2020	31/12/2019	Variazioni
Oneri sociali	446.805	544.489	(97.684)
Trattamento di fine rapporto	96.972	117.559	(20.587)
Altri costi del personale	2.576		2.576
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	26.779	46.184	(19.405)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.749.932	2.868.118	(1.118.186)
Variazione rimanenze materie prime	(134.818)	(66.675)	(68.143)
Oneri diversi di gestione	965.822	993.397	(27.575)
<b>Totale</b>	<b>58.879.747</b>	<b>83.759.129</b>	<b>(24.879.382)</b>

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

Sono strettamente correlati 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.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(464.672)	(977.632)	512.960

Descrizione	31/07/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	2	42	(40)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(464.693)	(977.601)	512.908
Utili (perdite) su cambi	19	(73)	92
<b>Totale</b>	<b>(464.672)</b>	<b>(977.632)</b>	<b>512.960</b>

### 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	
<b>Debiti verso banche</b>	464.693
<b>Totale</b>	464.693

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					464.693	464.693
<b>Totale</b>					<b>464.693</b>	<b>464.693</b>

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					2	2
<b>Totale</b>					<b>2</b>	<b>2</b>

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sussistono ricavi di entità eccezionale

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sussistono costi di entità eccezionale.

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

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
610.346	112.201	498.145

Imposte	Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	610.346	112.201	498.145
IRES	448.438	12.433	436.005
IRAP	161.908	99.768	62.140
<b>Totale</b>	<b>610.346</b>	<b>112.201</b>	<b>498.145</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

	Amministratori
Compensi	327.248

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate a valore di mercato.

### **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.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Marco Corti