

ROVIGO MEDICA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	ROVIGO, VIA LUIGI EINAUDI 80 82
Codice fiscale:	01300060298
Numero REA:	144001
Capitale sociale Euro:	430.000,00
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	ROVIGO
Partita IVA:	01300060298
Forma giuridica:	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO):	869011
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	52.702	67.628
II - Immobilizzazioni materiali	558.905	390.319
III - Immobilizzazioni finanziarie	44.020	44.020
Totale immobilizzazioni (B)	655.627	501.967
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	11.865	8.932
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.600	141.205
Imposte anticipate	1.660.929	1.538.149
Totale crediti	1.776.529	1.679.354
IV - Disponibilità liquide	95.496	99.815
Totale attivo circolante (C)	1.883.890	1.788.101
D) Ratei e risconti	3.667	2.256
Totale attivo	2.543.184	2.292.324
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	430.000	430.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	45.593	45.593
VI - Altre riserve	480.000	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(290.824)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(367.952)	(290.824)
Totale patrimonio netto	296.817	184.770
B) Fondi per rischi e oneri	886	502
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.612	52.411
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.371.157	1.133.954
esigibili oltre l'esercizio successivo	790.782	895.887
Totale debiti	2.161.939	2.029.841
E) Ratei e risconti	22.930	24.800
Totale passivo	2.543.184	2.292.324

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.388.760	1.363.115
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.789	0
altri	13.845	39.833
Totale altri ricavi e proventi	29.634	39.833
Totale valore della produzione	1.418.394	1.402.948
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.732	41.784
7) per servizi	1.355.774	1.211.196
8) per godimento di beni di terzi	144.332	111.130
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	138.941	145.573
b) oneri sociali	36.945	41.894

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.072	11.918
c) trattamento di fine rapporto	11.782	11.444
e) altri costi	290	474
Totale costi per il personale	187.958	199.385
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	91.457	139.252
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.978	22.154
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.479	117.098
Totale ammortamenti e svalutazioni	91.457	139.252
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.933)	(8.932)
14) oneri diversi di gestione	38.539	51.958
Totale costi della produzione	1.864.859	1.745.773
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(446.465)	(342.825)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	65	23
Totale proventi diversi dai precedenti	65	23
Totale altri proventi finanziari	65	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	44.332	57.169
Totale interessi e altri oneri finanziari	44.332	57.169
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(44.267)	(57.146)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
19) svalutazioni:		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(490.732)	(399.971)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	486
imposte differite ed anticipate	(122.780)	(109.633)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(122.780)	(109.147)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(367.952)	(290.824)

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota Integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari ad € -367.952, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 21.978, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 69.479 e imposte per € -122.780.

Il bilancio chiuso al 31-12-2020, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. in quanto sussistono i requisiti di legge, e pertanto non contiene il rendiconto finanziario.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

L'amministratore Unico si è avvalso della facoltà di posticipare la predisposizione e l'approvazione del bilancio usufruendo del maggior termine previsto dallo statuto sociale all'art.33 e dall'art. 2364 c.c. e a seguito dell'emanazione del D.L. 18/2020 approvato dal Consiglio dei Ministri il 16 marzo 2020 e pubblicato in Gazzetta Ufficiale (Serie Generale n. 70 del 17-03-2020) convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, con cui viene previsto all'art. 106 del Decreto che in deroga a quanto previsto dall'art. 2364, comma 2 e dall'art. 2478-bis c.c. e alle disposizioni statutarie, è consentito a tutte le società di convocare l'assemblea ordinaria entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Tale previsione è stata riproposta per l'esercizio 2020 dal decreto-legge 31 dicembre 2020, n. 183 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - n. 323 del 31 dicembre 2020), convertito nella legge 26 febbraio 2021, n. 21

Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico

Le descrizioni delle voci di bilancio rispecchiano lo schema previsto dagli artt. 2423-ter,2424-bis,2425 e 2425-bis C.C. come richiamato dall'art.2435 bis.

In particolare, nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema, ed a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. 139/2015 i conti d'ordine sono stati eliminati.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono redatti in unità di euro, arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata fatta allocando le differenze emergenti dallo stato patrimoniale nella voce A) VI Altre riserve, e le differenze emergenti dal conto economico alla voce A) 5 Altri ricavi e proventi oppure in B) 14 Oneri diversi di gestione.

Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro al fine di garantire una migliore intelligibilità del documento.

Illustrazione dei criteri contabili adottati

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli ammortamenti sono stati calcolati con aliquote ridotte in conformità all'effettivo utilizzo. In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a. individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b. determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c. indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d. competenza delle voci ratei e risconti.

Informazioni di carattere generale

La società opera nel settore della diagnostica medica e nella fornitura di servizi e visite specialistiche in campo medico.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente tranne nel periodo di Lock Down subendo le limitazioni e le chiusure forzate prescritte e oltre a quello non si segnalano ulteriori fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy provvedendo all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

Ai fini dell'esonero dalla redazione sulla gestione, si forniscono le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell' art. 2428 del codice civile e precisamente:

N.3) Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona: Nessuna

N.4) Numero e valore nominale delle azioni proprie e delle azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona: Nessuna

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Nota Integrativa, Attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Si evidenzia che, essendo questo bilancio redatto in forma abbreviata, non si è esercitata la facoltà di valutare i crediti secondo il criterio del costo ammortizzato.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura del bilancio non vi sono crediti che la società vanta nei confronti dei soci

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale
Valore di inizio esercizio				
Costo	186.863	1.210.244	44.020	1.441.127
Ammortamenti (fondo ammortamento)	119.235	819.925		939.160
Valore di bilancio	67.628	390.319	44.020	501.967

Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	7.051	238.163		245.214
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		98		98
Ammortamento dell'esercizio	21.977	69.479		91.456
Totale variazioni	(14.926)	168.586		153.660
Valore di fine esercizio				
Costo	193.914	1.448.309	44.020	1.686.243
Ammortamenti (fondo ammortamento)	141.212	889.404		1.030.616
Valore di bilancio	52.702	558.905	44.020	655.627

Immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio al 31/12/2020 immobilizzazioni materiali concesse in locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in valuta.

Variazione e scadenza dei crediti finanziari immobilizzati

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo determinato dalla differenza tra il loro valore nominale di ogni singola posizione creditoria e le eventuali quote accantonate a titolo di svalutazione.

Si è provveduto a distinguere, distintamente per ciascuna voce iscritta in bilancio, l'ammontare dei crediti immobilizzati di durata residua superiore ai 5 anni, così come espressamente richiesto dal comma 5 dell'art. 2427 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	44.020	44.020	44.020
Totale crediti immobilizzati	44.020	44.020	44.020

La voce è composta da cauzioni per utenze per euro 100 e da cauzioni su locazione passiva dell'immobile sede della società per euro 43.920.

L'azienda non detiene e di conseguenza non ha concesso in locazione finanziaria alcuna partecipazione nel corso del 2020.

Attivo circolante

La società non detiene titoli e le altre attività finanziarie in valuta.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di presumibile realizzo.

L'importo più significativo è rappresentato dal credito per imposte anticipate.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine	Quota scadente
--	------------------	------------	----------------	----------------

	esercizio	nell'esercizio	esercizio	entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	117.170	(12.340)	104.830	104.830
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.807	3.514	5.321	5.321
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.538.149	122.780	1.660.929	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	22.228	(16.779)	5.449	5.449
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.679.354	97.175	1.776.529	115.600

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	438	256	694
Assegni	86.428	0	86.428
Denaro e altri valori in cassa	12.949	(4.575)	8.374
Totale disponibilità liquide	99.815	(4.319)	95.496

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.256	1.411	3.667
Totale ratei e risconti attivi	2.256	1.411	3.667

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	3.667

Totale: 3.667,00

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	430.000	0	0	0	0	0		430.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	45.593	0	0	0	0	0		45.593
Altre riserve								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			480.000				480.000
Varie altre riserve	1				1			0
Totale altre riserve	1			480.000	1			480.000
Utili (perdite) portati a nuovo	0				290.824			(290.824)
Utile (perdita) dell'esercizio	(290.824)					290.824	(367.952)	(367.952)
Totale patrimonio netto	184.770			480.000	290.825	290.824	(367.952)	296.817

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	430.000	CAPITALE	B		1.027.178	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	45.593	CAPITALE	A - B			
Altre riserve						
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	480.000	VERSAMENTI O SOCI	A - B			
Totale altre riserve	480.000					
Totale	955.593				1.027.178	

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Trattasi di somme da riversare ai fondi pensione privati per conto dei dipendenti.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	502	502
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.917	2.917
Utilizzo nell'esercizio	2.532	2.532
Altre variazioni	(1)	(1)
Totale variazioni	384	384
Valore di fine esercizio	886	886

La voce è così composta:

Euro 886,00 per somme ancora da versare al 31/12/2020 per conto dei dipendenti che hanno chiesto l'adesione al proprio fondo pensione della quota TFR

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	52.411
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.754
Utilizzo nell'esercizio	3.553
Totale variazioni	8.201
Valore di fine esercizio	60.612

Eventuali "altre variazioni" sono relative ad arrotondamento all'unita' di euro.

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Si evidenzia che, essendo questo bilancio redatto in forma abbreviata, non si è esercitata la facoltà di valutare i debiti secondo il criterio del costo ammortizzato.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	0	24.000	24.000		24.000
Debiti verso banche	663.496	(96.074)	567.422	404.265	163.157
Debiti verso fornitori	412.821	78.941	491.762	491.762	
Debiti tributari	791.830	116.904	908.734	395.109	513.625
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.223	8.203	23.426	23.426	
Altri debiti	146.471	124	146.595	56.595	90.000
Totale debiti	2.029.841	132.098	2.161.939	1.371.157	790.782

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.161.939	2.161.939

Finanziamenti effettuati da soci della società

Trattasi di finanziamento infruttifero per euro 24.000,00 effettuato a sostegno della liquidità aziendale da parti di alcuni soci., avente il solo scopo di far fronte alla gestione ordinaria in un momento di scarsa liquidità senza dover ricorrere ad altre forme molto onerose di finanziamento esterno. Tale finanziamento non è stato restituito entro l'anno.

	Quota in scadenza
	24.000

Totale	24.000
---------------	--------

L'art. 8 del decreto legge 8 aprile 2020, n. 23 (recante "Disposizioni temporanee in materia di finanziamenti alle società") convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 5 giugno 2020, n. 40 prevede che "ai finanziamenti effettuati a favore delle società dalla data di entrata in vigore del decreto (9 aprile 2020) e sino alla data del 31 dicembre 2020 non si applicano gli articoli 2467 e 2497 quinquies del codice civile".

La relazione illustrativa spiega la norma e ribadisce l'esigenza di incentivare i canali necessari per assicurare iniezioni di liquidità alle imprese e tale è certamente il finanziamento erogato dai soci pertanto si è proceduto ad un congelamento della regola della postergazione dei rimborsi dei finanziamenti effettuati dai soci nel periodo preso in considerazione dalla norma.8 del Decreto Liquidità (D.L. 23/2020) "Disposizioni temporanee in materia di finanziamenti alle società" prevede che ai finanziamenti effettuati a favore delle società dalla data di entrata in vigore del decreto (9 aprile 2020) sino alla data del 31 dicembre 2020 non si applicano gli articoli 2467 e 2497- quinquies cod. civ. pertanto la somma di euro 24.000,00 essendo stata versata nell'arco temporale previsto dalla norma è da considerarsi esclusa dalla clausola di postergazione.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.800	(1.870)	22.930
Totale ratei e risconti passivi	24.800	(1.870)	22.930

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
RATEI PASSIVI - INTERESSI BANCARI DA LIQUIDARE	22.609
RATEI PASSIVI	321

Totale: 22.930,00

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	1.388.760
Totale	1.388.760

Il valore esprime l'importo complessivo delle prestazioni rese per il comparto privato e per quello pubblico in convenzione.

Crediti d'imposta e contributi - Covid-19

Al fine di arginare gli effetti negativi derivanti dalle misure di prevenzione e contenimento adottate per l'emergenza sanitaria da Covid-19, sono state introdotte diverse misure di sostegno atte alla concessione di crediti d'imposta e contributi a fondo perduto in presenza di determinate condizioni. La società, rientrando tra i soggetti ammessi, ha

usufruito delle seguenti agevolazioni:

Credito d'imposta sanificazione e acquisto dpi

La società a fronte delle spese interamente sostenute entro il 31/12/2020 per:

- la sanificazione degli ambienti nei quali è esercitata l'attività lavorativa e istituzionale e degli strumenti utilizzati nell'ambito di tali attività;
 - l'acquisto di dispositivi di protezione individuale conformi alla normativa europea, di prodotti detergenti e disinfettanti, nonché di termometri, termo scanner ivi incluse le eventuali spese di installazione;
 - l'acquisto di dispositivi atti a garantire la distanza di sicurezza interpersonale, ivi incluse le spese di installazione.
- ha presentato apposita istanza e ottenuto il credito d'imposta, di cui all'art. 120 del decreto rilancio, maturato per euro 1.331

Credito di imposta su canoni di locazione

La società a fronte dei canoni di locazione pagati ha avuto diritto ad un credito di imposta di euro 7.200

Contributi a fondo perduto - Covid 19

La società a seguito dell'apposita istanza presentata ha avuto diritto ad un contributo a fondo perduto di euro 6.420

I crediti d'imposta e il contributo a fondo perduto sono stati iscritti alla voce "A5" del Conto economico.

Dal punto di vista fiscale tali poste non sono soggette a tassazione ai fini delle imposte sui redditi e dell'IRAP.

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi sono strettamente inerenti all'attività sociale così come esposta nella relazione sulla gestione.

Tutti i costi sono correlati ai ricavi di cui alla sezione A) del conto economico.

Gli ammortamenti sono stati calcolati tenendo conto delle esclusioni relative ai beni non utilizzati e/o di imminente dismissione nonché delle agevolazioni di legge in merito alla pandemia Covid-19.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.784	7.948	49.732
7) Per servizi	1.211.196	144.578	1.355.774
8) Per godimento di beni di terzi	111.130	33.202	144.332
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	145.573	-6.632	138.941
b) Oneri sociali	41.894	-4.949	36.945
c) Trattamento di fine rapporto	11.444	338	11.782
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	474	-184	290
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.154	-176	21.978
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	117.098	-47.619	69.479
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime,	-8.932	5.999	-2.933

sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	51.958	-13.419	38.539
Totale dei costi della produzione	1.745.773	119.086	1.864.859

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari	
Altri		44.332
Totale		44.332

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI ATTIVI	65

Totale: 65,00

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	91
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	124
ONERI BANCARI FINANZIARI	10.148
INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	22.609
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	3.791
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONI DI PAGAMENTO SU IM	7.548
INTERESSI PASSIVI DI MORA	22
Differenze di arrotondamento	-1

Totale: 44.332,00

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in più esercizi e delle perdite fiscali, confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "4-ter) Crediti imposte anticipate"

Imposte differite

Le passività per imposte differite non sono state contabilizzate in quanto non esiste la ragionevole certezza che tale debito insorga.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite sono espone nel "Dettaglio fondo imposte differite su differenze temporanee deducibili"

Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, degli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Dall'analisi della situazione e dai bilanci previsionali la società ha le potenzialità volte ad ottenere utili e poter quindi riassorbire le perdite precedenti.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono espone nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee deducibili".

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	836.482
Differenze temporanee nette	836.482
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-1.538.149
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(122.780)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-1.660.929

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi passivi indeducibili	781.588	44.095	825.683	24,00	198.164
ACE per la quota che eccede il reddito dichiarato	6.573	4.158	10.731	24,00	2.575
Oneri fiscali e contributivi non pagati	17	51	68	24,00	16

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare esercizio corrente	Aliquota fiscale esercizio corrente	Imposte anticipate rilevate esercizio corrente	Ammontare esercizio precedente	Aliquota fiscale esercizio precedente	Imposte anticipate rilevate esercizio precedente
Perdite fiscali dell'esercizio	463.279			339.211		
Totale perdite fiscali	463.279			339.211		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	5.500.994	24,00 %	1.320.239	5.161.783	24,00 %	1.238.828

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
-------------	---------

Risultato prima delle imposte	-490.732
Onere fiscale teorico IRES	-117.776
Differenze permanenti in aumento	13.528
Differenza permanenti in diminuzione	30.221
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	-507.425
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	-121.782
Differenze temporanee imponibili:	
Accantonate nell'esercizio	44.163
Totale differenze temporanee imponibili (B)	44.163
Differenze temporanee deducibili:	
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	17
Totale differenze temporanee deducibili (C)	17
Totale imponibile (A + B - C)	-463.279
Totale imponibile fiscale	-463.279
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	-111.187

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	27,50
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	0,82	-0,67
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	-2,16	-5,21
Aliquota effettiva IRES %	22,66	21,65

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	-258.507
Differenze permanenti in aumento IRAP	227.494
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	14.951
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	-45.964
Differenze temporanee deducibili	
Totale imponibile (A + B + C)	-45.964
Altre deduzioni rilevanti IRAP	188.213
Totale imponibile fiscale	-234.177

Nota Integrativa, altre Informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	104.400	21.570

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto ed ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano state concluse a normali condizioni di mercato. Le informazioni relative alle singole operazioni possono essere aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione sia necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società (art. 2427, comma 1, numero 22-bis)

Si evidenzia che con decorrenza dal 01/01/2019 è stato stipulato contratto di affitto dei locali con la società Thibi Srl con sede in Rovigo per un importo di euro 72.000,00 oltre iva di legge. Tale contratto è stato registrato a Ferrara in data 29/01/2019 al n.879 serie 3T ed è attualmente in vigore.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nel ringraziare gli azionisti per la fiducia accordata l'organo amministrativo invita ad approvare il bilancio di esercizio così come proposto e di demandare ad apposita assemblea straordinaria le decisioni in merito alla copertura delle perdite.

Nota Integrativa parte finale

ULTERIORI INFORMAZIONI

L'organo amministrativo ha proseguito con azioni incisive cercando di ottenere sempre migliori offerte e condizioni di pagamento vantaggiose. Sul fronte dei costi si sono ottenuti importanti risultati. Le principali voci di costo si sono ridotte pur in presenza di un sostanziale mantenimento della mole di lavoro sviluppato nonostante la penalizzazione subita a causa della pandemia che ha comportato circa tre mesi di attività di fatto sospesa.

Gli importanti investimenti effettuati negli anni passati al fine di dotare la società di attrezzature e strumentazione all'avanguardia ed i debiti contratti a tal fine, come già ben evidenziato anche nei precedenti esercizi, unitamente ad una manutenzione alquanto onerosa trattandosi di attrezzature ad alto contenuto tecnologico hanno creato una situazione di difficoltà finanziaria che perdura ancora oggi, sebbene il fatturato sia in continua crescita.

L'opera di riqualificazione tecnologica della struttura è passata attraverso l'aggiornamento della risonanza magnetica nucleare per adeguarla agli attuali standard allo scopo di migliorare la qualità degli esami con conseguente aumento delle prestazioni e riduzione dei tempi di attesa il tutto in un'ottica di maggiore efficienza.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad allestire l'ambulatorio di oculistica dotandolo di attrezzatura e strumentazione di alta qualità. Tale attrezzatura è stata acquisita con contratto di noleggio.

L'amministratore sta proseguendo l'opera con una costante ed attenta valutazione e monitoraggio dei costi volta al loro contenimento.

Prosegue l'opera al fine di far conoscere ed apprezzare sempre di più Rovigo Medica dedicando particolare attenzione alla cittadinanza rodigina ma al contempo senza trascurare le realtà limitrofe.

L'accreditamento con il comparto pubblico, prorogato fino al 31/12/2021, garantisce un fatturato già concordato e fa da volano per una maggiore visibilità anche verso il comparto privato. Il supporto di alta qualità fornito all'Ente Pubblico ha fatto sì che l'extra-budget sia stato prorogato anch'esso per tutto il 2021.

Proseguono gli incontri periodici con i medici che collaborano con la struttura relativamente alle problematiche aziendali e ai piani di sviluppo dell'attività, volte ad ottenere sempre maggiore disponibilità in termini di presenza dei medici presso la struttura con servizi di alta qualità ai pazienti. L'esito positivo di questi incontri ha portato benefici all'attività aziendale e spinto l'amministratore a continuare questo percorso di reciproco confronto avendone constatato l'utilità.

L'incremento di visibilità sul territorio, l'offerta sempre migliore di prestazioni ed i servizi svolti implementando nuove branche e il mantenimento della convenzione con il comparto pubblico è basilare per lo sviluppo dell'azienda e propedeutico alla continuità aziendale. La società ha dimostrato e sta ancora dimostrando ogni giorno di più l'incremento delle proprie potenzialità in un settore sempre molto competitivo che vede la presenza di altre aziende sul mercato da molti anni.

CONTINUITA' AZIENDALE

Ad oggi, il risultato del bilancio ci fa percepire ancora qualche incertezza sulla operatività aziendale,

soprattutto in relazione alla situazione di liquidità necessaria per far fronte all'ordinaria attività ma anche al pagamento delle rateazioni concordate, nonché in riferimento ai costi tipici dell'attività, quali ad esempio il costo delle prestazioni dei medici che, conseguentemente, aumentano in base al numero delle prestazioni erogate.

L'emergenza epidemiologica COVID-19 ha fortemente influito sull'attività aziendale determinando un crollo delle prestazioni sia pubbliche che private dovute alla situazione di "lock down" che dal 9 marzo al 18 maggio ha fortemente e forzatamente accentuato le problematiche legate soprattutto alla liquidità aziendale generando alcune incertezze in merito alla continuità aziendale. Anche il periodo seguente la riapertura ha sofferto per le incertezze e la diffidenza dei pazienti ad avvicinarsi alle strutture sanitarie. Le azioni intraprese sono volte al sostegno della liquidità e sul reperimento di adeguate risorse finanziarie. La fine della fase critica dell'emergenza epidemiologica con la conseguente riapertura di tutta l'attività ha permesso nel corso dell'esercizio un parziale recupero di prestazioni che fa ben sperare per il prossimo futuro.

Gli effetti negativi dovuti all'emergenza epidemiologica del COVID-19 sull'intera attività aziendale nonché gli inevitabili costi imprevisi correlati che si sono dovuti obbligatoriamente sostenere per adeguarsi totalmente alle innumerevoli prescrizioni di legge allo scopo di meglio fronteggiare l'epidemia si sono sommati alle problematiche già presenti ma vista la tendenza ad una ripresa a pieno regime dell'attività hanno indotto l'amministratore a redigere il bilancio di esercizio nel presupposto della continuità aziendale. I dati tendenziali analizzati relativi ai primi mesi del 2021 denotano che siamo in presenza di un consistente aumento delle prestazioni e conseguentemente del fatturato tale da far ragionevolmente presumere che già a partire dall'esercizio 2021 sarà possibile procedere al graduale recupero delle imposte anticipate.

A causa delle potenziali crisi societarie dovuta dall'emergenza Coronavirus, l'articolo 6 del DI n. 23/2000 (il decreto "Liquidità") come modificato dalla legge di bilancio 2021_(articolo 1, comma 266, legge n. 178/2020), prevede un termine più ampio per la copertura delle perdite emerse nell'esercizio in corso al 31 dicembre 2020 con possibilità di deroga alle regole civilistiche ampliando il termine entro il quale la perdita deve risultare diminuita a meno di un terzo del capitale. Tale termine viene posticipato al quinto esercizio successivo. Si evidenzia come non sia stato ritenuto opportuno avvalersi di tale deroga. A tal proposito si evidenzia che i soci hanno già effettuato versamenti nelle casse sociali destinate alla copertura di tali perdite.

Tali considerazioni, unitamente alla rinnovata disponibilità della maggioranza dei soci che hanno fornito supporto e sostegno finanziario alla società già nel corso dell'esercizio, esprimono la capacità della società di continuare ad operare come entità in funzionamento per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi e, pertanto, questo bilancio è stato redatto nella prospettiva di continuazione dell'attività.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

I primi mesi del 2021 evidenziano come le decisioni prese abbiamo portato importanti benefici all'attività aziendale. Siamo in presenza di un netto miglioramento in termini di prestazioni e fatturato che sono in continua crescita dimostrando le potenzialità della struttura.

Si evidenzia che la Rovigo Medica nell'anno 2021 avrà a disposizione lo stesso importo che aveva nel 2020 relativo al budget per l'erogazione di prestazioni a carico del servizio sanitario pubblico. Tale budget è stato prorogato fino al 31/12/2021.

* * * * *

L'organo amministrativo propone di approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020 così come proposto.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

ALESSANDRO BERGAMINI

Il sottoscritto Amministratore Unico BERGAMINI ALESSANDRO dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto nei libri sociali della società.

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