

POLIAMBULATORIO KINESITERAPICO TESORIERA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	TORINO, CORSO FRANCIA N. 333 /5/C
Codice Fiscale	04198980015
Numero Rea	TORINO 617979
P.I.	04198980015
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	869021
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	787	1.345
II - Immobilizzazioni materiali	5.898.450	6.109.283
III - Immobilizzazioni finanziarie	50	50
Totale immobilizzazioni (B)	5.899.287	6.110.678
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.526	6.288
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.849	390.455
Totale crediti	364.849	390.455
IV - Disponibilità liquide	294.982	53.019
Totale attivo circolante (C)	670.357	449.762
D) Ratei e risconti	7.850	7.007
Totale attivo	6.577.494	6.567.447
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	12.824	12.824
VI - Altre riserve	1.580	1.582
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.219.913	2.263.680
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.549	6.233
Totale patrimonio netto	2.262.066	2.294.519
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	424.489	373.916
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	255.235	959.303
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.504.712	2.889.952
Totale debiti	3.759.947	3.849.255
E) Ratei e risconti	130.992	49.757
Totale passivo	6.577.494	6.567.447

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.982.512	2.550.933
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.454	-
altri	13.033	10.754
Totale altri ricavi e proventi	29.487	10.754
Totale valore della produzione	2.011.999	2.561.687
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	59.568	36.345
7) per servizi	558.820	946.301
8) per godimento di beni di terzi	15.477	8.655
9) per il personale		
a) salari e stipendi	767.922	872.449
b) oneri sociali	228.895	265.954
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	68.287	68.672
c) trattamento di fine rapporto	63.833	66.741
d) trattamento di quiescenza e simili	3.248	-
e) altri costi	1.206	1.931
Totale costi per il personale	1.065.104	1.207.075
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	220.953	250.325
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	558	1.224
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.395	249.101
Totale ammortamenti e svalutazioni	220.953	250.325
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.238)	(4.698)
14) oneri diversi di gestione	59.979	45.944
Totale costi della produzione	1.975.663	2.489.947
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	36.336	71.740
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	404	218
Totale proventi diversi dai precedenti	404	218
Totale altri proventi finanziari	404	218
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.645	53.875
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.645	53.875
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.241)	(53.657)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.095	18.083
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.546	11.850
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.546	11.850
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.549	6.233

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

Nota integrativa, parte iniziale

Formato del bilancio

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è redatto in conformità allo standard XBRL (Extensible Business Reporting Language) obbligatorio alla data di formazione del presente documento.

Premesse

La presente nota integrativa è redatta secondo le modalità di cui agli articoli 2427 e 2435-bis del Codice Civile, ricorrendone le condizioni (Bilancio in forma abbreviata). La società non è quindi tenuta alla redazione del rendiconto finanziario e della relazione sulla gestione. Le eventuali informazioni richieste da altre disposizioni di legge sono contenute nel presente documento.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di predisposizione del bilancio (art. 2423 del codice civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del codice civile. Gli effetti derivanti dalla prima adozione delle norme del DLgs. 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali vanno imputati, come richiesto dall'OIC 29, alla voce "Utili (perdite) portati a nuovo" del patrimonio netto.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31-12-2020 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto. 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.

La Società, ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7 del Codice Civile, si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423/bis C.C.

Sono stati inoltre tenuti in considerazione i principi contabili, applicabili ad una impresa in funzionamento, suggeriti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

I criteri adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 C.C. e sono in linea con quelli adottati negli esercizi precedenti.

Le valutazioni sono ispirate a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Non sono intervenute speciali ragioni che rendessero necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4°, e all'art. 2423 bis, comma 2° C.C.

Gli ammontari delle voci di Bilancio di esercizio sono perfettamente comparabili con quelli delle voci di Bilancio dell'esercizio precedente, e laddove ciò non era possibile si è operato in modo tale da raggiungere la comparabilità dei dati ai sensi dell'art. 2423 ter, n. 5, C.C., senza derogare ai principi poi enunziati dall'art. 2423 bis.

Il Bilancio e la nota integrativa sono redatte nel rispetto della normativa civilistica e dei principi contabili, in unità di Euro, senza cifre decimali, ai sensi dell'art. 2423 C.C..

Non vi sono stati compensi di partite né sono stati effettuati raggruppamenti di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, ma si è seguito lo schema imposto dall'art. 2424 e 2425 del C.C.; peraltro le voci relative al piano dei conti aziendale che sono confluite nella formazione delle voci di Bilancio, fedeli allo schema del C.C. (art. 2424 – 2425), sono commentate nella parte apposita della nota integrativa, dove sono esplicitate, quando significative, anche le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo. In particolare per i fondi sono evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi.

Deroghe

Non si sono verificate situazioni tali da ravvisare incompatibilità tra le disposizioni del Codice Civile e la corretta applicazione dei postulati di Bilancio.

Contenuti

La presente nota integrativa è stata predisposta con i seguenti contenuti:

Informazioni di carattere generale;

Informazioni sui criteri di valutazione;

Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste dell'attivo;

Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del passivo;

Informazioni sulla composizione e movimentazione di poste del conto economico;

Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile.

Informazioni di carattere generale

Il bilancio chiuso al 31-12-2020 evidenzia un risultato d'esercizio pari ad € 17.549, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 558, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 220.395 e imposte per € 11.546.

Tale risultato rappresenta un risultato positivo, soprattutto tenuto conto degli accadimenti che hanno interessato l'esercizio 2020.

Ricordiamo che l'anno 2020 è stato caratterizzato, a livello mondiale, dall'emergenza epidemiologica Covid-19 che ha imposto a molte attività commerciali e produttive il blocco dell'attività, mirato alla tutela della salute pubblica. Anche la nostra realtà ha subito influssi negativi, avendo scelto di interrompere l'attività nel periodo di lockdown al fine precauzionale di tutela della sicurezza di utenti e operatori e tale scelta ha avuto influenze su talune valutazioni di bilancio che verranno meglio esplicitate nei paragrafi successivi della presente nota integrativa.

In particolare abbiamo registrato, anche dopo la riapertura, un forte calo nell'afflusso dei pazienti, stante il diffuso senso di timore nel recarsi in luoghi pubblici e strutture sanitarie. Ciò ha avuto come esito un significativo ridimensionamento del fatturato, in parte controbilanciato da un'apolitica di "freno" sui costi mediante un ridimensionamento degli orari di operatività al pubblico.

La società ha comunque un'organizzazione che si sta mantenendo efficiente, purtroppo lavorando in convenzione con le ASL, da diversi anni a questa parte, abbiamo assistito ad una revisione complessiva dei Budgets della Regione nell'ambito della sanità, che hanno portato ad un abbattimento delle soglie massime di erogazione di servizi, e quindi ad un contingentamento delle risorse destinate e ciò è proseguito dal 2010 e sino a oggi. Ciò ha fatto sì, in abbinamento ai quasi due mesi di completa chiusura cui abbiamo assistito nel 2020, che il fatturato derivante dalla convenzione, sia comunque stato soggetto ad un plafond non superabile anche con revisione di tariffe per tipologia di prestazione.

Il settore in cui opera la nostra società rappresenta un ambito specialistico di carattere sanitario in cui la richiesta di competenza e professionalità è alta. Puntare sul costante incremento qualitativo di tali fattori ha sempre rappresentato una scelta strategica migliore su cui puntare e ciò ha sempre trovato conferma nei risultati ottenuti.

Si ricorda che già nell'esercizio 2014 abbiamo concluso l'iter per il completamento dell'investimento nella struttura aziendale per lo svolgimento dell'attività, realtà in grado di offrire più spazio, fornendo la possibilità di una ulteriore crescita nonché il miglioramento nell'erogazione alla nostra utenza, dei nostri servizi, innalzando ulteriormente il livello qualitativo dei medesimi. Ciò è anche indice importante ai fini della valutazione dell'esistenza dei principi di cui al 2423 – bis in riferimento particolare al principio del "going concern".

I primi mesi dell'anno 2021 hanno continuato, purtroppo, ad essere caratterizzati dal permanere dell'emergenza epidemiologica Covid-19 che, pur in misura decisamente ridotta rispetto a quanto accaduto nel 2020, sta rendendo complessa le previsioni sull'andamento del resto dell'anno.

Dopo la chiusura dell'esercizio al 31-12-2020 e sino a oggi, a parte quanto sopra esposto, non si sono verificati fatti di rilievo.

Si segnala che, ai sensi dell'art. 106 del DL 183/2020, si procede con l'approvazione del bilancio 2020a 180 giorni dalla data di riferimento.

Ai fini dell'esonero dalla redazione sulla gestione, a completamento della doverosa informazione, si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che non sono state acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona; non ricorrono inoltre casistiche segnalabili ai sensi dei punti 22 bis e 22 ter dell'art. 2427 C.C.

Si ritiene che quanto sopra esposto possa soddisfare quanto richiesto dall'art. 2435 bis C.C.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci dell'attivo di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuità aziendale. Essi non si discostano dai criteri utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.345	8.136.880	50	8.138.275
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.027.597		2.027.597
Valore di bilancio	1.345	6.109.283	50	6.110.678
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	9.562	-	9.562
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	12.350	-	12.350
Ammortamento dell'esercizio	558	220.395		220.953
Altre variazioni	-	12.350	-	12.350
Totale variazioni	(558)	(210.833)	-	(211.391)
Valore di fine esercizio				
Costo	787	8.134.092	50	8.134.929
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.235.642		2.235.642
Valore di bilancio	787	5.898.450	50	5.899.287

Come evidenziato nella prima parte della presente, l'esercizio 2020 ha visto l'interruzione della nostra attività per tutto il periodo di lockdown connesso all'emergenza sanitaria Covid-19. Tenuto conto della totale inattività per circa due mesi, e della parzialmente ridotta attività successiva dovuta alla sensibile diminuzione di afflusso di pubblico per i timori ingenerati dal rischio contagio ed il conseguente contenimento degli orari di apertura della struttura, abbiamo valutato di ridurre le quote degli ammortamenti materiali per l'esercizio 2020 di 2/12 dell'importo complessivo, facendo riferimento, appunto al periodo di chiusura e totale inattività.

L'ammontare ridotto delle imputazioni di bilancio ha trovato perfetta corrispondenza anche nel trattamento fiscale riservato a tali poste, non si sono pertanto generati sfasamenti tra i valori civili ed i valori fiscali dei beni strumentali della nostra società.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino che si riferiscono a materiali di consumo impiegati nell'attività, sono state valutate al costo di acquisto ed il valore che ne scaturisce non differisce in misura apprezzabile dai prezzi correnti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.288	4.238	10.526
Totale rimanenze	6.288	4.238	10.526

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati iscritti secondo il valore di presumibile realizzo operando una svalutazione del valore nominale mediante iscrizione di apposito fondo, che peraltro non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	363.180	(28.940)	334.240	334.240
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	27.275	1.887	29.162	29.162
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	1.447	1.447	1.447
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	390.455	(25.606)	364.849	364.849

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	334.240	334.240
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.162	29.162
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.447	1.447
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	364.849	364.849

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.242	230.161	246.403
Denaro e altri valori in cassa	36.777	11.802	48.579
Totale disponibilità liquide	53.019	241.963	294.982

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	50	(10)	40
Risconti attivi	6.957	853	7.810
Totale ratei e risconti attivi	7.007	843	7.850

Nota integrativa abbreviata, 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	10.200	0	0	0	0	0		10.200
Riserva legale	12.824	0	0	0	0	0		12.824
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.580	0	0	0	0	0		1.580
Varie altre riserve	2	-	-	-	2	-		-
Totale altre riserve	1.582	-	-	-	2	-		1.580
Utili (perdite) portati a nuovo	2.263.680	-	-	(43.767)	-	-		2.219.913
Utile (perdita) dell'esercizio	6.233	-	6.233	-	-	-	17.549	17.549
Totale patrimonio netto	2.294.519	-	6.233	(43.767)	2	-	17.549	2.262.066

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dall'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
Capitale	10.200	Capitale		-
Riserva legale	12.824	Utili	A-B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.580	Utili	A-B-C	-
Totale altre riserve	1.580			-
Utili portati a nuovo	2.219.913	Utili	A-B-C	2.219.913
Totale	2.244.517			2.219.913
Residua quota distribuibile				2.219.913

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente (art.2120 c.c.) 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	373.916
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	64.761
Utilizzo nell'esercizio	13.260
Altre variazioni	(928)
Totale variazioni	50.573
Valore di fine esercizio	424.489

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.

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	123.000	6.000	129.000	-	129.000
Debiti verso banche	3.392.563	(16.851)	3.375.712	-	3.375.712
Acconti	182	(182)	-	-	-
Debiti verso fornitori	177.358	(25.366)	151.992	151.992	-
Debiti tributari	39.402	(25.050)	14.352	14.352	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.233	(17.228)	35.005	35.005	-
Altri debiti	64.517	(10.631)	53.886	53.886	-
Totale debiti	3.849.255	(89.308)	3.759.947	255.235	3.504.712

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	129.000	129.000
Debiti verso banche	3.375.712	3.375.712
Debiti verso fornitori	151.992	151.992
Debiti tributari	14.352	14.352
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.005	35.005
Altri debiti	53.886	53.886
Debiti	3.759.947	3.759.947

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	66.509	66.509	3.693.438	3.759.947

Finanziamenti effettuati da soci della società

Alla data di chiusura dell'esercizio residuano i seguenti finanziamenti effettuati dai soci alla società, suddivisi per scadenze:

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2022	129.000
Totale	129.000

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	49.757	81.235	130.992
Totale ratei e risconti passivi	49.757	81.235	130.992

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

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

Per quanto non ritenuto significativo, si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dall'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da fatture ASL	1.382.430
Ricavi da corrispettivi	155.282
Ricavi da fatture ad altri	444.800
Totale	1.982.512

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Per quanto non ritenuto significativo, si forniscono di seguito le informazioni richieste dall'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.982.512
Totale	1.982.512

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	1
ARROTONDAMENTI ATTIVI	403

Totale: 404

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	401
ONERI BANCARI FINANZIARI	5.747
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI	1.473
INTERESSI PASSIVI DEDUCIBILI SU IMPOSTE	24

Totale: 7.645

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 sia della eventuale insorgenza di fiscalità differita, sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in più esercizi, qualora questi siano rilevanti.

Imposte dell'esercizio

PROSPETTO DEL RISULTATO FISCALE 31/12/2020			
UTILE DI BILANCIO	€		17.549
A SOMMARI:	€		58.163
20% spese telefono	€	2.548	
80% assicurazione automezzi	€	743	
80% pedaggi autostradali automezzi	€	168	
80% bolli automezzi	€	335	
sanzioni tributarie da ravvedimento	€	4.631	
imposte indeducibili - Imu 2020	€	31.336	
spese di rappresentanza 2020	€	767	
amm.to immobili civili	€	2.325	
Affitto immobili civili	€	3.641	
sopravv.passive indeducibili	€	123	
IRES dell'esercizio	€	5.376	
IRAP dell'esercizio	€	6.170	
A DEDURSI:	€		48.051
locazione attiva immobili civili	€	3.641	
60% Imposta Imu 2020	€	18.802	
75% spese di rappresentanza 2020	€	575	
Super amm. Attrezzature 2016	€	1.288	
Super amm. Attrezzature 2017	€	219	
Super amm. Attrezzature 2018	€	4.575	
Super amm. Mobili 2017	€	112	
Super amm. Mobili 2018	€	98	
Super amm. Macch.Ufff. Elettr. 2018	€	22	
contributi a fondo perduto Covid19	€	5.582	
proventi crediti imposta sanificazione	€	10.872	
sopravv.attiva Acc.IRAP NON tassabile		1.488	
deduzione forfettaria IRAP 2020	€	149	
deduzione analitica IRAP 2020	€	629	
RISULTATO FISCALE	€		27.661
CONTEGGIO IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
DEDUZIONE ACE		5.260	
Utile ai fini IRES	€	22.401	
Aliquota IRES 2020		24,00 %	
IRES	€		5.376
Utile ai fini IRAP	€	158.201	
Aliquota IRAP 2020		3,90 %	
IRAP	€		6.170
TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			11.546

Imposte differite e anticipate

Nel bilancio al 31/12/2020 non sono sorte differenze temporanee tra risultato fiscale e civilistico sulle quali procedere al calcolo della fiscalità differita e/o anticipata.

Si fornisce inoltre un prospetto di riconciliazione tra l'aliquota IRES applicata nella determinazione dell'imposta, ed il carico fiscale effettivo, tenuto conto dei costi non deducibili, delle componenti positive di reddito non imponibili e esenti nonché delle componenti negative di reddito dedotte extra contabilmente.

Esercizio	Risultato Fiscale in Euro	Aliquota IRES	Aliquota IRAP	Imposte calcolate in Euro
Esercizio 2020	27.661	24,00%	3,90%	11.546
Esercizio 2019	42.802	24,00%	3,90%	11.850
Descrizione			2019	2020
Risultato civilistico			6.233	17.549
in aumento: elementi fiscalmente in deducibili			61.202	58.163
in diminuzione: elementi fiscalmente deducibili o esenti			24.633	48.051
Risultato fiscale			42.802	27.661
Carico fiscale Euro			11.850	11.546

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

La società nel corso dell'esercizio è stata destinataria di contributi pubblici come risultante dal Registro Nazionale degli Aiuti (informativa ai sensi art.3 quater, comma 2 D.L. 135/2018) e come da prospetto riepilogativo di seguito riportato, ha inoltre ricevuto il Contributo a Fondo Perduto ex Art.25 DL 34 /2020 pari ad € 5.582 ed il credito di imposta per sanificazione attribuito è stato pari ad € 10.872.

Nome misura	Norma di riferimento	Autorità concedente	Strumento di aiuto	Importo nominale	Elemento di aiuto
COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N) - Garanzia diretta	DECRETO-LEGGE 8 aprile 2020, n. 23 Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, di poteri speciali nei settori strategici, nonché interventi in materia di salute e lavoro, di proroga di termini amministrativi e processuali. (20G00043) (GU Serie Generale n.94 del 08-04-2020)	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p. A.	Garanzia	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2001	Reg. CE 651/2014 esenzione generale per categoria (GBER)	Regione Piemonte	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	€ 1.612,25	€ 1.612,25

Nota integrativa, parte finale

Conclusioni

Per quanto concerne le riserve presenti nel Bilancio al 31/12/2020 attestiamo che:

- La riserva legale ammonta ad € 12.824 ;
- La riserva di cui alla voce A VI di € 1.580 è stata costituita con gli utili realizzati nei precedenti esercizi e portati a nuovo;
- La riserva di cui alla voce A VIII di € 2.219.913 è formata con utili di esercizi precedenti portati a nuovo. Per € 702.030 sono stati prodotti entro il 31/12/2007, per € 1.479.839 sono stati prodotti a partire dal 01/01/2008 e sino al 31/12/2017 ed infine € 38.044 sono stati prodotti a partire dal 01/01/2018 .

La nostra Società attualmente ha sede legale in Torino (TO) – Corso Francia 333/5/C.

Tale informativa viene data ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428 C.C. stante l'esonero dalla redazione della relazione dell'organo gestorio di cui art. 2428 C.C., ai sensi dell'art. 2435 bis C.C., comma sesto.

Concludendo, proponiamo di non distribuire momentaneamente l'utile di € 17.549 ma di destinarlo interamente a riserva formata con utili da destinarsi, avendo la riserva legale già raggiunto e superato il minimo previsto dalla legge.

Vi invitiamo ad approvare il Bilancio al 31/12/2020 con le proposte in esso contenute.

Torino,16/06/2021

FIRMATO IN ORIGINALE:
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione:
Simona Artusio

POLIAMBULATORIO KINESITERAPICO TESORIERA S.R.L.

P. IVA 04198980015
CORSO FRANCIA N. 333/5/C 10142 TORINO TO
Capitale Sociale Euro 10.200,00 I.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di TORINO R.E.A. n. 617979
Iscritta al Registro Imprese di TORINO Codice Fiscale 04198980015

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 13/07/2021

L'anno 2021 ed addì 13 del mese di luglio, alle ore 9.30, in Torino, Corso Mediterraneo 144, si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea dei Soci della Società "**POLIAMBULATORIO KINESITERAPICO TESORIERA S.R.L.**" per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. Delibere in merito al Bilancio chiuso al 31/12/2020 con relativa nota integrativa redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.;

Assume la Presidenza dell'Assemblea la Sig.ra ARTUSIO Simona, la quale constata e fa constatare la presenza dell'intero Organo Amministrativo nella persona di Artusio Simona e Brizzi Maria Teresa, rappresentanti l'intero Consiglio di Amministrazione, nonché dei soci, signori:

- Sig.ra Brizzi Maria Teresa, in proprio;

- Sig.ra Artusio Simona, in proprio;

- Montebianco Snc di Brizzi Maria Teresa e Artusio Simona, in persona dell'amministratore Sig.ra Artusio Simona;

Rappresentanti il 100% del capitale sociale.

Ultimate tutte le suddette operazioni di verifica, il Presidente

DICHIARA

l'assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno, stante il fatto che tutti gli intervenuti si dichiarano sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e ne accettano la discussione.

Il Presidente dell'Assemblea, con il consenso degli astanti, chiama a fungere da segretario la Sig.ra Brizzi Maria Teresa che accetta.

Preliminarmente il presidente sottolinea che, a causa del perdurare dell'emergenza sanitaria Covid-19, ai sensi dell'art. 106 comma 1 del DL.183/2020, si è usufruito del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio al 31/12/2020.

1) Il Presidente procede pertanto alla lettura del Bilancio al 31/12/2020 con la nota integrativa in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435 bis C.C..

Il Presidente chiede all'assemblea di voler deliberare in merito all'approvazione del medesimo.

Dopo breve discussione l'Assemblea, all'unanimità,

DELIBERA

di approvare il Bilancio al 31/12/2020 e la nota integrativa redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C., con tutte le proposte in esse contenute; in particolare di destinare l'utile dell'esercizio 2020, pari ad € 17.549 interamente a riserva formata con utili da destinarsi, senza procedere all'accantonamento a riserva legale in quanto quest'ultima ha già raggiunto e superato il minimo di legge.

Null'altro essendovi da deliberare l'Assemblea viene sciolta alle ore 10.00 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

IL PRESIDENTE

ARTUSIO Simona

IL SEGRETARIO

BRIZZI Maria Teresa

POLIAMBULATORIO KINESITERAPICO TESORIERA S.R.L.

P. IVA 04198980015
CORSO FRANCIA N. 333/5/C 10142 TORINO TO
Capitale Sociale Euro 10.200,00 I.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di TORINO R.E.A. n. 617979
Iscritta al Registro Imprese di TORINO Codice Fiscale 04198980015

CONSTATAZIONE DI ASSEMBLEA DESERTA DEL 29 GIUGNO 2021

Il giorno 29 giugno 2021, alle ore 9.30 presso la sede sociale

premesse

che, era prevista in prima convocazione per tal giorno l'assemblea ordinaria dei soci della Società per deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Delibere in merito al Bilancio chiuso al 31/12/2020 con relativa nota integrativa redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.;

In tal giorno e nell'ora prevista, per gravi problemi personali non era presente alcun socio né gli amministratori, pertanto si da atto che l'assemblea è andata deserta.

Il verbalizzante

Artusio Simona

