

OASI LAVORO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MASETTI 5 - 40127 BOLOGNA (BO)
Codice Fiscale	02552531200
Numero Rea	BO 448328
P.I.	02552531200
Capitale Sociale Euro	800.000 i.v.
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		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.700	2.789
7) altre	592	4.660
Totale immobilizzazioni immateriali	4.292	7.449
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	283	413
4) altri beni	29.764	42.549
Totale immobilizzazioni materiali	30.047	42.962
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	8.294	8.294
Totale partecipazioni	8.294	8.294
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.294	8.294
Totale immobilizzazioni (B)	42.633	58.705
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.832.427	16.371.068
esigibili oltre l'esercizio successivo	360	220
Totale crediti verso clienti	12.832.787	16.371.288
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	293.965
Totale crediti verso imprese collegate	-	293.965
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	244.423	495.000
Totale crediti tributari	244.423	495.000
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.499.039	983.200
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.425	27.692
Totale crediti verso altri	1.529.464	1.010.892
Totale crediti	14.606.674	18.171.145
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	321.661	408.740
3) danaro e valori in cassa	560	1.137
Totale disponibilità liquide	322.221	409.877
Totale attivo circolante (C)	14.928.895	18.581.022
D) Ratei e risconti	64.863	88.492
Totale attivo	15.036.391	18.728.219
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	800.000	800.000
IV - Riserva legale	83.021	81.445
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	475.657	445.707

Versamenti in conto capitale	12.000	12.000
Varie altre riserve	(1)	1
Totale altre riserve	487.656	457.708
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(528.036)	31.526
Totale patrimonio netto	842.641	1.370.679
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	536.092	440.728
Totale fondi per rischi ed oneri	536.092	440.728
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	29.341	127.013
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.392.484	8.142.099
Totale debiti verso banche	6.392.484	8.142.099
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.259.252	136.975
Totale debiti verso fornitori	1.259.252	136.975
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	483.388
Totale debiti verso imprese collegate	-	483.388
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.121.193	1.560.521
Totale debiti tributari	1.121.193	1.560.521
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	987.256	1.984.085
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	987.256	1.984.085
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.867.747	4.449.919
Totale altri debiti	3.867.747	4.449.919
Totale debiti	13.627.932	16.756.987
E) Ratei e risconti	385	32.812
Totale passivo	15.036.391	18.728.219

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.521.541	62.114.768
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	39.873	55.330
altri	1.419.046	173.265
Totale altri ricavi e proventi	1.458.919	228.595
Totale valore della produzione	48.980.460	62.343.363
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.570	18.813
7) per servizi	2.067.892	1.235.836
8) per godimento di beni di terzi	142.708	142.523
9) per il personale		
a) salari e stipendi	33.253.712	42.925.815
b) oneri sociali	9.866.032	13.313.192
c) trattamento di fine rapporto	2.020.463	2.542.647
e) altri costi	1.413.986	1.529.580
Totale costi per il personale	46.554.193	60.311.234
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.156	8.627
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.987	14.902
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	61.534
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.143	85.063
12) accantonamenti per rischi	396.085	141.000
14) oneri diversi di gestione	176.832	173.338
Totale costi della produzione	49.378.423	62.107.807
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(397.963)	235.556
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	39
Totale proventi da partecipazioni	-	39
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	47	40
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	47	40
Totale altri proventi finanziari	47	40
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	122.461	140.239
Totale interessi e altri oneri finanziari	122.461	140.239
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(122.414)	(140.160)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(520.377)	95.396
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.659	63.870
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.659	63.870
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(528.036)	31.526

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(528.036)	31.526
Imposte sul reddito	7.659	63.870
Interessi passivi/(attivi)	122.461	140.199
(Dividendi)	-	(39)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(397.916)	235.556
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	569.733	577.230
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.143	23.529
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	590.876	600.759
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	192.960	836.315
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	3.832.466	1.447.823
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	638.890	(370.405)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	23.629	(13.084)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(32.427)	46.947
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.592.718)	(892.758)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.869.840	218.523
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.062.800	1.054.838
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(122.461)	(147.260)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.659)	(242.156)
Dividendi incassati	-	39
(Utilizzo dei fondi)	(300.720)	(551.782)
Totale altre rettifiche	(430.840)	(941.159)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.631.960	113.679
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.072)	(19.967)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.999)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	-	5.720
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.071)	(14.247)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.747.840)	(244.697)
Accensione finanziamenti	1.000.000	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(998.229)	(1.271.547)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	31.524	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.714.545)	(516.244)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(87.656)	(416.812)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	408.740	825.715
Danaro e valori in cassa	1.137	931
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	409.877	826.646
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	321.661	408.740
Danaro e valori in cassa	560	1.137
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	322.221	409.877

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

A seguito dell'emanazione del D.Lgs. 139/2015, il Rendiconto finanziario è un documento che fa parte del bilancio d'esercizio.

Esso è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, mediante l'esposizione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni, dal denaro e dai valori di cassa, anche espressi in valuta estera.

Come ammesso dall'OIC 10, per la redazione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto, che consente di determinare il flusso finanziario dell'attività operativa mediante la rettifica dell'utile o della perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

Come richiesto dalla legge, ai fini comparativi si presenta anche il rendiconto finanziario del precedente esercizio.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Profilo e attività della società

L'attività principale della società Oasi Lavoro Spa consiste nella somministrazione di lavoro temporaneo.

La società nel corso del 2020 ha avuto una contrazione del fatturato con una diminuzione di lire il 23% in meno rispetto all'esercizio precedente.

Tale riduzione è da addebitarsi in parte alla generale crisi del mercato del lavoro, nonché alle sospensioni o riduzioni di attività di cui si dirà innanzi, che hanno provocato una minor richiesta di lavoratori interinali.

Altro elemento fondamentale che ha caratterizzato l'esercizio in commento, è senz'altro l'aumento dell'assenteismo registrato nel corso del 2020 imputabile anch'esso alla pandemia in corso. Tale indice ha prodotto infatti maggiori costi che hanno aggravato il conto economico della società.

La differenza fra il valore ed il costo della produzione (quindi la gestione caratteristica), è negativa (- Euro 397.963) in quanto i costi della produzione sono diminuiti in maniera meno che proporzionale rispetto alla contrazione dei ricavi e parte di questo risultato è da attribuirsi ad un accantonamento per rischi di Euro 396.085 ritenuto necessario per una vertenza con l'ente bilaterale Formatemp, i cui dettagli verranno meglio puntualizzati nella sezione dedicata ai Fondi per rischi ed Oneri.

La perdita d'esercizio è di Euro 528.036 che riduce il patrimonio netto da Euro 1.370.679 ad Euro 842.641.

Durante l'esercizio l'attività non ha subito sospensioni, nonostante l'emergenza provocata dalla pandemia da virus "COVID-19", che ha impattato gravemente sulla situazione sanitaria, economica e sociale, sia a livello nazionale, che internazionale.

Come noto, dal mese di febbraio 2020, proprio a causa di tale emergenza, il Governo ha emanato numerosi decreti governativi, contenenti misure d'urgenza per la prevenzione ed il contenimento dell'epidemia.

Tali decreti hanno comportato limitazioni, sospensioni, vincoli generali e regole specifiche per lo svolgimento delle varie attività economiche, prevedendo per alcune la chiusura totale.

Pur rimandando all'apposito paragrafo "Principi di redazione" della presente Nota integrativa per l'illustrazione dettagliata sia delle modalità di esercizio dell'attività della nostra società nell'attuale fase emergenziale tuttora in corso, sia delle regole aziendali di sicurezza anti-contagio adottate, sia delle misure di sostegno economico richieste e/o fruite in questo periodo, nonché dell'impatto degli eventi da COVID-19 sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria aziendale, si evidenzia fin da subito che nel corso del 2020 l'attività della società non si è mai interrotta, in quanto è stata riorganizzata con la modalità del "lavoro a distanza" ("smart-working"), ed è proseguita regolarmente, pur nell'osservanza del Protocollo aziendale per la prevenzione del contagio negli ambienti di lavoro e per la tutela della salute dei lavoratori, adottato dalla nostra società in conformità alle linee-guida contenute nel "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus COVID-19 negli ambienti di lavoro", sottoscritto tra il Governo e le organizzazioni di datori di lavoro e sindacali in data 14/03/2020 e poi allegato al D.P.C. M. del 26/04/2020.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio d'esercizio della nostra società, chiuso al 31/12/2020, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, tenedo altresì conto dei principi contabili emanati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Stato patrimoniale e Conto economico

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile.

In essi:

- è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci;
- inoltre, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente;
- ai fini di una maggiore chiarezza, nello stato patrimoniale e nel conto economico è stata omessa l'indicazione delle voci previste dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del codice civile aventi saldo uguale a zero nei due anni e non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Nota integrativa

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, nonché da altre norme del Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

La nota integrativa svolge principalmente una generale funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento dei dati presentati nello stato patrimoniale, nel conto economico e nel rendiconto finanziario, che per loro natura sono rappresentati in detti documenti in maniera sintetica e quantitativa.

Ma la nota integrativa, fornisce ulteriormente un commento delle variazioni rilevanti intervenute tra un esercizio e l'altro, nonché ulteriori informazioni di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico.

Infine il presente documento, esplica una ulteriore funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dall'art. 2427, co. 2, C.C., dal Principio Contabile OIC 12 e nel rispetto dell'obbligatoria tassonomia per l'elaborazione della nota integrativa nel formato XBRL.

In particolare, la presente nota integrativa risulta divisa in cinque sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono indicati, tra gli altri, anche i criteri contabili utilizzati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci dello Stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci del Conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale con i suggerimenti sulla copertura della perdita d'esercizio.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario indica l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonché i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento (ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci), a norma dell'art. 2425-ter C.C.

Relazione sulla gestione

La natura dell'attività, l'andamento prevedibile della gestione, nonché i rapporti con le società controllate, collegate e consociate, sono commentati nella relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2428 del codice civile.

Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio.

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis C.C. e descritti dall'OIC 11.

Pertanto:

- la valutazione delle voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale;
- i proventi e gli oneri sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria e, in ossequio a tale principio, i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata in base al “principio della prevalenza della sostanza sulla forma” (o “principio della sostanza economica”), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma giuridica;
- si è tenuto conto del generale principio della rilevanza, a norma del quale, pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, “*non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta*”;
- in base al postulato della prudenza, sono stati inclusi i soli utili effettivamente realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data;
- i criteri di valutazione delle voci di bilancio non sono cambiati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- inoltre, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento, come meglio descritto nel paragrafo seguente.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2020, è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Tale stima si basa sulle considerazioni di seguito esposte.

Come noto, nonostante l'insorgenza inaspettata e dirompente dell'epidemia da COVID-19 avvenuta nel mese di febbraio 2020 e le conseguenti urgenti misure assunte fin da subito dal Governo che hanno portato alla sospensione di numerose attività d'impresa, la nostra società non ha dovuto adottare alcuna deroga agli ordinari principi di valutazione della continuità aziendale, considerato che è stato possibile svolgere la propria attività senza subire sospensioni, interruzioni o altre limitazioni di rilievo. Alla luce dei fatti su esposti, tale presupposto si è confermato appropriato, considerando che gli eventi correlati all'emergenza sanitario-economica della pandemia accaduti nel corso di tutto il 2020, non hanno assolutamente inciso sulla funzionalità aziendale della società, dato che l'attività è proseguita regolarmente, senza sospensioni, interruzioni o altre importanti limitazioni, risentendo in modo lieve degli effetti della crisi, come illustrato nella premessa della presente Nota Integrativa.

Anche sulla base dei piani di budget predisposti ed approvati dal CdA per l'esercizio 2021, possiamo confermare come ai fini della continuità aziendale, la gestione economica possa raggiungere l'obiettivo dell'equilibrio e non si riscontrano fabbisogni finanziari aggiuntivi rispetto a quanto ad oggi già in uso.

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

Nel corso dell'esercizio, non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, Codice Civile, al fine del rispetto della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Cambiamenti di principi contabili

A norma dell'art. 2423-bis, co. 1, n. 6, C.C., nella redazione del bilancio d'esercizio, non sono stati operati cambiamenti di principi contabili, né su base volontaria, né di carattere obbligatorio a seguito dell'emanazione di nuove disposizioni legislative o di nuovi principi contabili OIC.

Dunque, poiché i criteri di valutazione delle voci di bilancio adottati sono i medesimo di quelli applicati nel bilancio del precedente esercizio, esse sono perfettamente comparabili con quelle dell'esercizio precedente.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono manifestate problematiche di comparabilità o di adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio appena chiuso, con quelle relative all'esercizio precedente ai sensi dell'art. 2423-ter, co. 5, C.C.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31/12/2020 sono i criteri di cui all'art. 2426 C.C. e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

I criteri di valutazione applicati vengono di seguito descritti distintamente per le singole voci del bilancio.

Altre informazioni

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi del D.Lgs. 27/01/2010 n. 39, è affidata al collegio sindacale.

Rinvio del termine di convocazione dell'assemblea sociale per l'approvazione del bilancio, in base all'art. 106 del D.L. 18/2020 (così come modificato dal D.L. 183/2020) :

Per il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, ci siamo avvalsi della facoltà di fruire della proroga ex lege, prevista dall'art. 106 del D.L. 18/2020 e da successive modifiche (Decreto "Cura-Italia"), per la convocazione dell'Assemblea di bilancio entro il termine massimo di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, introdotta in via temporanea dal legislatore (in deroga all'ordinaria procedura in materia, prevista dall'art. 2364, co. 2, C.C.) per consentire alle società di completare in modo corretto e tempestivo l'iter di redazione ed approvazione del bilancio di esercizio, considerata la perduranza dell'attuale, anomala e straordinaria, fase di emergenza sanitaria ed economica causata dalla pandemia da COVID-19.

Nota integrativa, attivo

Si descrivono di seguito le voci componenti l'attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2020.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti non hanno subito, nel corso dell'esercizio, alcuna movimentazione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi manifestino benefici economici, secondo lo schema sotto riportato:

Descrizione	Metodo d'ammortamento	Coefficienti di ammortamento
<i>Diritti di brevetto industriale, diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegno</i>	a quote costanti	33,33%
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	a quote costanti	33,33%

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

Nello specifico si segnala che:

- i diritti di brevetto industriale, diritti di utilizzazione e delle opere dell'ingegno comprendono licenze d'uso e il loro periodo di ammortamento è stato valutato in 3 anni, a norma del precedente principio contabile OIC24.
- le altre immobilizzazioni comprendono: manutenzioni sugli uffici in locazione, logo del pannello e vetrofanie sulle varie filiali. Il loro periodo di ammortamento è stato valutato in 3 anni, a norma del precedente principio contabile OIC 24.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	30.800	37.992	68.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(28.011)	(33.332)	(61.343)
Valore di bilancio	2.789	4.660	7.449
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.000	-	3.000
Ammortamento dell'esercizio	2.089	4.068	6.157
Totale variazioni	911	(4.068)	(3.157)
Valore di fine esercizio			
Costo	33.800	37.992	71.792
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(30.100)	(37.400)	(67.500)
Valore di bilancio	3.700	592	4.292

Rivalutazioni

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione, né monetaria, né economica.

Svalutazioni:

La società ha valutato che, nonostante gli effetti della crisi sanitario-economica dovuta alla pandemia da COVID-19, che hanno inciso sulla propria attività, nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali, ai sensi dell'OIC 9, e non ha pertanto proceduto alla determinazione del loro valore recuperabile, non dovendo operare alcuna svalutazione per diminuzione durevole di valore.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori.

Le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria sono state addebitate integralmente al conto economico, salvo quelle straordinarie che hanno apportato un aumento significativo e tangibile di capacità, produttività o sicurezza, ovvero hanno prodotto un prolungamento della vita utile dei cespiti, che sono state capitalizzate sui cespiti di riferimento ed ammortizzate unitariamente ai cespiti stessi, in relazione alle loro residue possibilità di utilizzo.

La capitalizzazione delle predette spese di manutenzione straordinaria è avvenuta nei limiti del valore recuperabile dei beni stessi, stimato dalla società.

L'ammontare delle spese di manutenzione imputate al conto economico, pari ad Euro 1.000 (nel precedente esercizio Euro 513) è da considerarsi fisiologico nel settore in cui l'impresa opera e risulta, comunque, di importo pressoché costante negli ultimi esercizi.

Come di seguito esposto, le immobilizzazioni materiali sono state sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, in relazione alla stimata residua possibilità di utilizzazione delle stesse, ossia tenendo conto della loro "durata economica", secondo lo schema sotto riportato:

Descrizione	Metodo d'ammortamento (a quote costanti, decrementi o parametrato ad altre variabili quantitative)	Coefficienti di ammortamento
<i>Impianti generici</i>	a quote costanti	12%
<i>Impianti di condizionamento</i>	a quote costanti	15%
<i>Mobili e arredi</i>	a quote costanti	12%
<i>Macchine ufficio elettroniche</i>	a quote costanti	20%
<i>Autovetture</i>	a quote costanti	25%

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, e comunque di valore unitario non superiore a 516 euro, sono state interamente spese nell'esercizio con imputazione a conto economico, per un totale di Euro 2.435: si tratta di attrezzature che non presentano variazioni sensibili nell'entità, valore e composizione da un esercizio all'altro.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	25.830	105.606	131.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(25.416)	(63.057)	(88.473)
Valore di bilancio	413	42.549	42.962
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.071	2.071
Ammortamento dell'esercizio	130	14.857	14.987
Totale variazioni	(130)	(12.786)	(12.916)
Valore di fine esercizio			
Costo	25.830	107.677	133.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(25.547)	(77.913)	(103.460)
Valore di bilancio	283	29.764	30.047

Rivalutazioni:

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione, né monetaria, né economica.

Svalutazioni:

La società ha valutato che, nonostante gli effetti della crisi sanitario-economica dovuta alla pandemia da COVID-19, che hanno inciso sulla propria attività, nel presente esercizio non si sono palesati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali, ai sensi dell'OIC 9 , e non ha pertanto proceduto alla determinazione del loro valore recuperabile , non dovendo operare alcuna svalutazione per diminuzione durevole di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 22, C.C., si forniscono alcune informazioni in merito ai contratti di locazione finanziaria che la società ha stipulato in qualità di locataria e che comportano il trasferimento in capo alla stessa della parte prevalente dei rischi e dei benefici sui beni che ne costituiscono oggetto.

La società ha in essere contratti di locazione finanziaria relativi a macchinari e automezzi.

In base alla forma giuridica negoziale e all'attuale prassi, la rappresentazione contabile delle operazioni di locazione finanziaria è avvenuta utilizzando il metodo patrimoniale.

L'utilizzazione, invece, del metodo finanziario avrebbe comportato una diversa rappresentazione contabile con diversi effetti sul patrimonio netto e sul conto economico effetti, però, che non si ritiene di dovere indicare, perché non sono di importo apprezzabile.

Immobilizzazioni finanziariePartecipazioni:

La partecipazione in altra impresa, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie, è stata valutata al costo di acquisto o sottoscrizione ascrivibile alla EmilBanca di Credito cooperativo

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

Le partecipazioni e gli altri titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie, hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.294	8.294
Valore di bilancio	8.294	8.294
Valore di fine esercizio		
Costo	8.294	8.294
Valore di bilancio	8.294	8.294

Rivalutazioni:

Nessuna immobilizzazione finanziaria è stata oggetto di rivalutazione, né monetaria, né economica.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Attivo circolante

Si evidenziano di seguito i criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti inerenti alle voci che compongono l'attivo circolante.

Rimanenze

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la società ha adottato i seguenti criteri:

- relativamente ai crediti già esistenti alla data di inizio dell'esercizio 2016, di prima applicazione della nuova normativa (*in quanto provenienti dal bilancio al 31/12/2015*), si ricorda che ci si è avvalsi della facoltà di iscrivere gli stessi al presumibile valore di realizzo, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù del regime transitorio previsto dall'art. 12, co. 2, D.Lgs. 139/2015;
- relativamente ai crediti sorti successivamente alla data di inizio dell'esercizio 2016, di prima applicazione della nuova normativa (*ossia, sorti sia nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, sia nel corso dell'esercizio appena chiuso*), si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore di presumibile realizzo, in quanto si tratta di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e crediti con scadenza superiore ai 12 mesi, ma con costi di transazione di scarso rilievo.
Tali crediti sono stati pertanto valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto del fondo svalutazione crediti, che è stato determinato in ragione di stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

Il fondo svalutazione crediti è stato adeguato a seguito di incassi da clienti che in precedenza avevano comportato una svalutazione.

Poiché il fondo residuo è ritenuto congruo rispetto al presunto valore di realizzazione dei crediti commerciali al 31/12/2020, nel presente esercizio non è stato effettuato alcun accantonamento.

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante in valuta estera.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	16.371.288	(3.538.501)	12.832.787	12.832.427	360
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	293.965	(293.965)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	495.000	(250.577)	244.423	244.423	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.010.892	518.572	1.529.464	1.499.039	30.425
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.171.145	(3.564.471)	14.606.674	14.575.889	30.785

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo, sono rappresentati da depositi cauzionali versati a garanzia per gli immobili delle sedi periferiche acquisite mediante locazione, quelli richiesti a garanzia per il noleggio delle autovetture e quelle relativa alle utenze, nonché le trattenute di garanzia imposte dalla normativa sui pubblici appalti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società non vanta crediti verso debitori esteri.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.832.787	12.832.787
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	244.423	244.423
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.529.465	1.529.464
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.606.675	14.606.674

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

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	408.740	(87.079)	321.661
Denaro e altri valori in cassa	1.137	(577)	560
Totale disponibilità liquide	409.877	(87.656)	322.221

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, tale voce è composta da risconti attivi per Euro 64.863 corrispondenti a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei e risconti attivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	105	(105)	-
Risconti attivi	88.387	(23.524)	64.863
Totale ratei e risconti attivi	88.492	(23.629)	64.863

Non sono presenti ratei e/o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31/12/2020, non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2020.

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è composto da:

Capitale sociale: composto da n. 80.000 azioni del valore nominale di Euro 10.

Riserva legale: è iscritta la quota di utili degli esercizi precedenti che l'assemblea ha destinato a tale voce.

Altre riserve: questa posta accoglie tutte le altre riserve che non risultano iscritte nelle altre voci codificate del patrimonio netto, le quali dovranno essere indicate distintamente.

Tale voce è composta da:

- riserva per versamenti effettuati dai soci, nella quale sono confluiti i versamenti effettuati dai soci a titolo di “versamenti in conto futuro aumento” di capitale”;
- riserva per copertura perdite, nella quale è confluita la quota residua dell'utile dell'esercizio precedente che l'assemblea ha destinato a tale voce;
- varie altre riserve che accoglie la riserva di arrotondamento.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle due tabelle sottostanti sono riportati la movimentazione del patrimonio netto ed il dettaglio della sottovoce “Varie altre riserve”, inclusa nella voce AVI del Passivo “Altre riserve, distintamente indicate”, a norma dei numeri 4 e 7 dell'art. 2427 C.C. ed in ossequio alle interpretazioni date dall'OIC 28.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Decrementi		
Capitale	800.000	-	-		800.000
Riserva legale	81.445	1.576	-		83.021
Altre riserve					
Riserva straordinaria	445.707	29.950	-		475.657
Versamenti in conto capitale	12.000	-	-		12.000
Varie altre riserve	1	-	(2)		(1)
Totale altre riserve	457.708	29.950	(2)		487.656
Utile (perdita) dell'esercizio	31.526	(31.526)	-	(528.036)	(528.036)
Totale patrimonio netto	1.370.679	-	(2)	(528.036)	842.641

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di arrotondamento unità di euro	(1)

Totale	(1)
---------------	-----

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto, nonché l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità delle singole voci che lo costituiscono, sono illustrate nel primo dei due prospetti che seguono, ai sensi del numero 7-bis dell'art. 2427, C.C. e nel rispetto delle precisazioni fornite dall'OIC 28.

Nel secondo prospetto sotto riportato sono invece esposti la composizione, l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità della sottovoce "Varie altre riserve", inclusa nella voce AVI del Passivo "Altre riserve, distintamente indicate", descritta in precedenza.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	800.000		B	800.000
Riserva legale	83.021		B	83.021
Altre riserve				
Riserva straordinaria	475.657		B	475.657
Versamenti in conto capitale	12.000		A	12.000
Varie altre riserve	(1)			-
Totale altre riserve	487.656			487.657
Totale	1.370.677			1.370.678
Residua quota distribuibile				1.370.678

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
Riserva arrotondamento unità di euro	(1)
Totale	(1)

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

Nel presente bilancio, i fondi per i rischi ed oneri sono distinti tra "Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili", "Fondi per imposte, anche differite", "Altri fondi".

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di ammontare attendibilmente stimabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In particolare, i fondi per rischi sono iscritti per rilevare passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati.

Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

Invece, i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Si tratta, quindi, di passività certe. Gli accantonamenti al fondo riflettono la migliore stima possibile, sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del progetto di bilancio.

Le situazioni per le quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono state indicate nella presente nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un accantonamento al fondo per rischi.

Altri Fondi:

La voce "Altri Fondi" comprende accantonamenti per oneri riconducibili ai rischi correlati a controversie (anche potenziali) con lavoratori. E' stato inoltre costituito uno specifico fondo pari ad Euro 396.085 a copertura dei rischi collegati alla gestione dei Fondi Formatemp. L'ente di formazione ha ritenuto non rimborsabili totalmente o parzialmente determinate attività pregresse. Sono in corso approfondimenti che, con il coinvolgimento dell'ente medesimo, consentiranno di definire l'effettiva contribuzione spettante alla società in riferimento alle attività formative oggetto di mancata rifusione totale o parziale dei costi sostenuti e conseguentemente richiesti. L'accantonamento operato risulta pari al 40% dell'importo massimo del rischio stimato.

Gli altri fondi rischi in essere non hanno subito variazioni e sono così composti:

- Euro 36.000 per indennità ai lavoratori interinali;
- Euro 62.000 per causa con dipendente;
- Euro 3.000 per spese legali;
- Euro 40.000 per penalità da enti previdenziali ed erario.

I Fondi per rischi ed oneri hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	440.728	440.728
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	396.085	396.085
Utilizzo nell'esercizio	300.720	300.720
Totale variazioni	95.365	95.365
Valore di fine esercizio	536.092	536.092

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei lavoratori subordinati, spettante ad essi in caso di cessazione del rapporto di lavoro ai sensi dell'art. 2120 C.C., determinata in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Si segnala che, a seguito della riforma del TFR operata con il D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005, al TFR maturato fino al 31/12/2006 si applica la precedente disciplina, mentre il TFR maturato dal 1° gennaio 2007, in base alle scelte espresse dai lavoratori, risulta così destinato:

- TFR gestito dalla società Euro 29.341
- TFR versato ai Fondi di previdenza complementare Euro 35.329
- TFR versato al Fondo di Tesoreria INPS Euro 1.788.725

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	127.013
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	182.841
Totale variazioni	182.841
Valore di fine esercizio	29.341

Debiti

Nella valutazione dei debiti iscritti alla voce D) del Passivo di Stato Patrimoniale, la società ha adottato i seguenti criteri:

- relativamente ai debiti già esistenti alla data di inizio dell'esercizio 2016, di prima applicazione della nuova normativa (*in quanto provenienti dal bilancio al 31/12/2015*), ci si è avvalsi della facoltà di iscrivere gli stessi al valore nominale, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù del regime transitorio previsto dall'art. 12, co. 2, D.Lgs. 139/2015;
- relativamente ai debiti sorti successivamente alla data di inizio dell'esercizio 2016, di prima applicazione della nuova normativa (*ossia, sorti sia nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, sia nel corso dell'esercizio appena chiuso*), si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e della connessa attualizzazione, nel rispetto del principio generale della rilevanza di cui all'art. 2423, co. 4, C.C., avendo stimato che gli effetti economici derivanti dall'applicazione di detto criterio sono irrilevanti rispetto alla valutazione in base al valore nominale, in quanto si tratta di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.
Tali debiti sono stati pertanto valutati al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	8.142.099	(1.749.615)	6.392.484	6.392.484
Debiti verso fornitori	136.975	1.122.277	1.259.252	1.259.252
Debiti verso imprese collegate	483.388	(483.388)	-	-
Debiti tributari	1.560.521	(439.328)	1.121.193	1.121.193
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.984.085	(996.829)	987.256	987.256
Altri debiti	4.449.919	(582.172)	3.867.747	3.867.747
Totale debiti	16.756.987	(3.129.055)	13.627.932	13.627.932

Non esistono debiti in valuta estera.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La società non ha debiti con creditori esteri.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	6.392.484	6.392.484
Debiti verso fornitori	1.259.252	1.259.252
Debiti tributari	1.121.193	1.121.193
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	987.256	987.256
Altri debiti	3.867.747	3.867.747
Debiti	13.627.932	13.627.932

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	6.392.484	6.392.484
Debiti verso fornitori	1.259.252	1.259.252
Debiti tributari	1.121.193	1.121.193
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	987.256	987.256
Altri debiti	3.867.747	3.867.747
Totale debiti	13.627.932	13.627.932

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non vi sono finanziamenti da soci.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, tale voce è composta da:

- ratei passivi per Euro 312 corrispondenti a costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi;
- risconti passivi per Euro 73 corrispondenti a proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei e risconti passivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32.468	(32.156)	312
Risconti passivi	344	(271)	73
Totale ratei e risconti passivi	32.812	(32.427)	385

Non sono presenti ratei e/o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Si descrivono di seguito le voci componenti il Conto economico del bilancio chiuso al 31/12/2020.

Valore della produzione

Ricavi delle Vendite e delle prestazioni

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica e sono così esposti:

	2020	2019
Ricavi delle prestazioni di servizi A1	47.521.541	62.114.768

Altri ricavi e proventi

Contributi in conto esercizio

I contributi in c/esercizio vengono iscritti a conto economico nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto al loro percepimento.

La voce altri ricavi e proventi (A5) è così composta:

	2020	2019
Rimborso assicurazioni	567	1.703
Contributi in conto esercizio	39.873	55.330
Proventi da progetti finanziati	1.150.742	
Rimborso bolli	10.934	14.316
Rimborso spese legali	6.220	16.207
Sopravvenienze attive	250.546	140.999
Abbuoni e arrotondamenti attivi	38	40

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

I ricavi risultano così suddivisi per categoria di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi somministrazione Lavoro Interinale	2.039.419
Riaddebito del puro costo del personale amministrativo	45.482.122
Totale	47.521.541

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi risultano così suddivisi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	47.521.541
Totale	47.521.541

Costi della produzione

I costi della produzione sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

Prospetto di composizione della voce costi della produzione

Descrizione	Valore al 31/12/2020	Valore al 31/12/2019	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.570	18.813	757
Per servizi	2.067.892	1.235.836	832.056
Per godimento di beni di terzi	142.708	142.523	185
Costi del personale	46.554.193	60.311.234	-13.757.041
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.156	8.627	-2.471
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.987	14.902	85
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	61.534	-61.534
Accantonamento per rischi	396.085	141.000	255.085
Oneri diversi di gestione	176.832	173.338	3.494
Totale	49.378.423	62.107.807	-12.729.384

Costo per il godimento di beni di terzi

I costi di maggior rilievo si riferiscono all'acquisto di:

Canoni di locazione immobili per Euro 114.972

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente (sia personale di struttura, che personale somministrato) ivi compresi costo delle ferie non godute e quanto dovuto in virtù degli accantonamenti di legge e contrattazione collettiva:

Descrizione	Importo
Salari e Stipendi	33.253.712
Oneri sociali	9.866.032
Trattamento di fine rapporto	2.020.463
Trattamento di quiescenza e simili	0

Altri costi	1.413.986
Totale costi per il personale	46.554.193

Proventi e oneri finanziari

La voce "Proventi ed oneri finanziari" (voce C di conto economico) è composta da:

	2020	2019
Interessi attivi bancari	46	40
Interessi attivi su depositi cauzionali	2	1
Dividendi su partecipazioni	0	39
Interessi passivi su finanziamento	-16.027	-18.929
Interessi passivi anticipo fatture	-60.380	-74.936
Interessi passivi bancari	-801	-1.125
Commissioni disponibilità fondi	-45.198	-45.058
Interessi passivi verso fornitori	0	-190
Interessi passivi verso erario	-56	-2

Composizione dei proventi da partecipazione

Nell'esercizio in corso non vi sono "Proventi da partecipazione".

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto che segue evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri debiti, come richiesto dall'art. 2427, n. 12 del C. C.:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	122.405
Altri	56
Totale	122.461

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

Le imposte dell'esercizio sono state determinate in conformità alla normativa fiscale vigente. L'aliquota applicata per determinare gli stanziamenti dell'esercizio è stata quella del 24,00% per l'IRES e del 3,90% e 4,73% per l'IRAP (in base ai diversi territori regionali in cui è impiegato il personale in forza).

	2020	2019
Ires	0	32.692
Irap	7.659	31.178

La società non ha computato ires avendo determinato un imponibile ires negativo.

Nell'esercizio non sono state rilevate poste che possano generare differenze temporanee la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione di fiscalità differita ed anticipata.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C., si fornisce il numero medio dei dipendenti, impiegati presso la nostra società nel presente esercizio, ripartiti per categoria:

- 1 dirigente
- 2 quadri
- 3 stagisti
- 30 impiegati

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	2
Impiegati	30
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	36

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

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui al rinnovato art. 2427, co. 1, n. 16, C.C., si fornisce l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti, concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.874	28.023

Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti ai revisori legali nominati con delibera dell'Assemblea del 4 giugno 2020, per l'esercizio chiuso al 31/12/2020, si riferiscono alla revisione legale dei conti e sono compresi in quello determinato per il collegio sindacale stesso.

I revisori legali non hanno svolto altri servizi di verifica, servizi di consulenza fiscale, né altre prestazioni di servizi diverse dalla revisione contabile.

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel prospetto che segue è evidenziata la composizione del capitale sociale per categorie di azioni, presente all'inizio e alla fine dell'esercizio, come richiesto dall'art. 2427, n. 17, C.C.:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni	80.000	800.000	-	-	80.000	800.000
Totale	80.000	800.000	0	0	80.000	800.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli od altri valori similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono stati emessi strumenti finanziari partecipativi ex art. 2346, ultimo comma, C.C. .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha impegni, né garanzie, né altre passività potenziali, non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 20, C.C.:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 20, C.C., si evidenzia che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-septies C.C. .

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 21, C.C.:

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 21, C.C., si evidenzia che non sono presenti finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-decies C.C.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22-bis dell'art. 2427, comma 1, c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati accordi fuori bilancio, ossia non risultanti dallo stato patrimoniale, dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, c.c..

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

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio, intendendosi per tali, ai sensi dell'OIC 29, quei fatti la cui comunicazione sia ritenuta necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non sono presenti a bilancio strumenti finanziari derivati utilizzati a fini di copertura o non copertura dei rischi.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si precisa che la società non è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società, a norma degli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile.

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-bis, Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125-bis, dell'art. 1, della L. 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio chiude con una perdita di Euro 528.036, che il Consiglio di Amministrazione propone alla presente Assemblea dei soci di coprire con le riserve esistenti.

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020, compresa la destinazione del risultato d'esercizio, come sopra indicata.

Bologna 31/05/2021

Il Presidente Del Consiglio di Amministrazione

Andrea Ercolani

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, comma 125-bis della Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, la Società non ha ricevuto sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati di cui al primo periodo del comma 125-bis dell'art. 1 della legge 124/2017.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.

Il sottoscritto dott. Alessandro Vernice, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.