

ITINERIS S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EUROPA, 1, 24028 PONTE NOSSA (BG)
Codice Fiscale	03868230164
Numero Rea	BG 415178
P.I.	03868230164
Capitale Sociale Euro	10.200 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	869029
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		
II - Immobilizzazioni materiali	11.141	8.980
Totale immobilizzazioni (B)	11.141	8.980
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	19.265	13.263
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	362.493	192.186
Totale crediti	362.493	192.186
IV - Disponibilità liquide	123.350	36.219
Totale attivo circolante (C)	505.108	241.668
D) Ratei e risconti	21.793	33.217
Totale attivo	538.042	283.865
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.200	10.200
IV - Riserva legale	2.040	2.040
VI - Altre riserve	58.449	60.039
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	159.977	(1.590)
Totale patrimonio netto	230.666	70.689
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	23.539	19.258
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.552	158.631
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.849	16.288
Totale debiti	264.401	174.919
E) Ratei e risconti	19.436	18.999
Totale passivo	538.042	283.865

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.040.791	747.098
5) altri ricavi e proventi		
altri	55.098	158
Totale altri ricavi e proventi	55.098	158
Totale valore della produzione	1.095.889	747.256
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	77.459	60.199
7) per servizi	632.398	551.912
8) per godimento di beni di terzi	10.472	8.882
9) per il personale		
a) salari e stipendi	85.060	78.295
b) oneri sociali	24.596	22.065
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.146	15.309
c) trattamento di fine rapporto	4.639	5.592
d) trattamento di quiescenza e simili	1.369	-
e) altri costi	19.138	9.717
Totale costi per il personale	134.802	115.669
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.949	3.057
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	70
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.949	2.987
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.949	3.057
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.002)	307
14) oneri diversi di gestione	16.403	7.869
Totale costi della produzione	869.481	747.895
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	226.408	(639)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	3
Totale proventi diversi dai precedenti	5	3
Totale altri proventi finanziari	5	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.772	954
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.772	954
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.767)	(951)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	224.641	(1.590)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	64.664	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	64.664	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	159.977	(1.590)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa - Contenuto e forma del bilancio

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti. L'organo di controllo (Revisore Contabile), nominato per poter ottenere l'accreditamento ASL, ha redatto invece, ai sensi di legge, la relativa relazione.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Criteri di valutazione

Valutazione delle attività e passività in moneta diversa dall'euro

Non esistono al 31/12/2020 attività e passività in moneta diversa dall'euro.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989).

Gli ammortamenti effettuati rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subito dai beni strumentali ed il loro possibile utilizzo futuro.

I beni in locazione finanziaria, dove presenti, sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il diritto di riscatto.

Immobilizzazioni finanziarie

Al 31/12/2020 non ci sono immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate al costo specifico di acquisto.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Non esistono crediti o debiti *in valuta estera*.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non esistono alla data del 31/12/2020 attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Non esistono alla data del 31/12/2020 Fondi per Rischi ed Oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Non esistono alla data del 31/12/2020 differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, che richiedano l'iscrizione della connessa fiscalità differita.

Operazioni di locazione finanziaria

Non esistono alla data del 31/12/2020 operazioni di locazione finanziaria.

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

In deroga a quanto previsto dagli artt. 2364, c. 2, e 2478-bis C.C. o alle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, come previsto dall'art. 106 del D.L. 17.03.2020, n. 18 (conv. Legge n.27/20), a seguito dell'emergenza Covid-19.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti al 31/12/2020.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	11.749	20.899	32.648
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.749	11.919	23.668
Valore di bilancio	-	8.980	8.980
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	6.109	6.109
Ammortamento dell'esercizio	-	3.949	3.949
Totale variazioni	-	2.160	2.160
Valore di fine esercizio			
Costo	11.749	27.009	38.758
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.749	15.868	27.617
Valore di bilancio	-	11.141	11.141

Immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

costi di impianto e di ampliamento 20%

altre immobilizzazioni immateriali 20%

software 50%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I costi di impianto e di ampliamento aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non saranno distribuiti dividendi, in assenza di riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.675	3.074	11.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.675	3.074	11.749
Valore di fine esercizio			
Costo	8.675	3.074	11.749
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.675	3.074	11.749

Immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Ammortamenti Ordinari:

Attrezzature 15%

Macchine elettroniche ufficio 20%

Mobili e macchine ordinarie ufficio 12%

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.826	18.073	20.899
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.894	10.025	11.919
Valore di bilancio	932	8.048	8.980
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.830	4.279	6.109
Ammortamento dell'esercizio	437	3.512	3.949
Totale variazioni	1.393	767	2.160
Valore di fine esercizio			
Costo	4.656	22.353	27.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.331	13.537	15.868
Valore di bilancio	2.325	8.816	11.141

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	-	0
Crediti immobilizzati verso altri	0	-	-	0
Totale crediti immobilizzati	0	0	0	0

Attivo circolante

Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.263	6.002	19.265
Totale rimanenze	13.263	6.002	19.265

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti con specifica indicazione della natura e della ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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	171.239	170.710	341.949	341.949
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.546	(2)	20.544	20.544
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	401	(401)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	192.186	170.307	362.493	362.493

Si precisa che al 31.12.2020 non esistono crediti esigibili oltre i 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	341.949	341.949
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.544	20.544
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	362.493	362.493

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

Non esistono alla data del 31/12/2020 crediti, iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	34.026	85.793	119.819
Denaro e altri valori in cassa	2.193	1.338	3.531
Totale disponibilità liquide	36.219	87.131	123.350

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la variazione dei Ratei e Risconti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	33.217	(11.424)	21.793
Totale ratei e risconti attivi	33.217	(11.424)	21.793

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Nel corso del 2020 la Riserva Straordinaria risulta ridotta di € 1.590,07 per effetto della copertura della perdita dell'esercizio 2019 a seguito dell'approvazione del bilancio stesso.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	10.200	-			10.200
Riserva legale	2.040	-			2.040
Altre riserve					
Riserva straordinaria	60.039	(1.590)			58.449
Totale altre riserve	60.039	(1.590)			58.449
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.590)	1.590		159.977	159.977
Totale patrimonio netto	70.689	-		159.977	230.666

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.200		-
Riserva legale	2.040	A, B	2.040
Altre riserve			
Riserva straordinaria	58.449	A, B, C	58.449
Totale altre riserve	58.449		58.449
Totale	70.689		60.489
Residua quota distribuibile			60.489

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 fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	19.258
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.574
Utilizzo nell'esercizio	293
Totale variazioni	4.281
Valore di fine esercizio	23.539

Debiti

I debiti a medio lungo termine, suddivisi per garanzie concesse, si riferiscono a Debiti privi di garanzie reali. In data 19.05.2017 è stato acceso un nuovo Finanziamento UBI BANCA N. 1061540 per un totale di € 55.000 il cui debito residuo al 31/12/2020 è pari ad € 16.287,92.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Si precisa che al 31.12.2020 non esistono debiti assistiti da garanzie reali con scadenza superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	27.443	(11.096)	16.347	11.498	4.849
Acconti	-	25	25	25	-
Debiti verso fornitori	132.410	33.972	166.382	166.382	-
Debiti tributari	5.745	63.055	68.800	68.800	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.720	1.622	5.342	5.342	-
Altri debiti	5.601	1.904	7.505	7.505	-
Totale debiti	174.919	89.482	264.401	259.552	4.849

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	16.348	16.347
Acconti	25	25
Debiti verso fornitori	166.382	166.382
Debiti tributari	68.800	68.800
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.342	5.342
Altri debiti	7.505	7.505
Debiti	264.402	264.401

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	264.401	264.401

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	16.348	16.347
Acconti	25	25
Debiti verso fornitori	166.382	166.382
Debiti tributari	68.800	68.800
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.342	5.342
Altri debiti	7.505	7.505
Totale debiti	264.402	264.401

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data del 31/12/2020 debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Di seguito viene esposta la variazione dei Ratei e Risconti e passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.999	437	19.436
Totale ratei e risconti passivi	18.999	437	19.436

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.
La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRESTAZIONI DI SERVIZI	1.040.791
Totale	1.040.791

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.040.791
Totale	1.040.791

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.772
Totale	1.772

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

Le imposte sul reddito (Ires/Irap) sono state calcolate secondo il principio di competenza.

L'imposta IRES di competenza è pari a Euro 54.582,00, l'imposta IRAP di competenza è pari a Euro 10.082,00.

In bilancio non sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, e neppure **imposte differite** ossia quelle che pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo nel corso degli esercizi successivi, dal momento che non esistono alla data del 31/12/2020 **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	4
Altri dipendenti	2
Totale Dipendenti	6

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

	Sindaci
Compensi	4.441

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In applicazione di quanto previsto dalla Direttiva Comunitaria 2006/46/CE recepita con il D.Lgs. 173/2008 e introdotta nel nostro ordinamento giuridico all'art. 2427, n. 22-bis del Codice Civile si dà atto che la nostra società ha posto in essere, nell'esercizio 2020, operazioni con parti correlate. In particolare sono state effettuate operazioni con i soci che, in qualità di professionisti abilitati, hanno effettuato prestazioni infermieristiche professionali a favore dei servizi proposti da Itineris srl. Si precisa che l'ammontare di tali operazioni è così suddivisa: Zucchelli Maura € 63.079,60; Zanotti Romina € 64.910,00. Si precisa che tali operazioni sono state effettuate a condizioni non divergenti da quelle di mercato.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo 2020 dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di assistenza infermieristica, rientra fra quelle considerate essenziali dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020, e pertanto non ha mai sospeso la propria attività per tutto il periodo emergenziale.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus:

- distanziamento;
- utilizzo di DPI;
- igienizzazione e sanificazione;
- rispetto dei protocolli in materia di sicurezza.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

Preliminarmente si osserva che fatti in oggetto non comportano la necessità di alcuna rettifica dei conti del bilancio chiuso al 31/12/2020, pertanto gli impatti negativi della pandemia non generano alcun effetto nei processi di valutazione, ivi inclusi quelli di impairment test dei valori iscritti in bilancio al 31/12/2020. Ne consegue che le informazioni rese in questo contesto, hanno natura prevalentemente qualitativa, considerata l'estrema difficoltà, nelle presenti condizioni di incertezza, di poter fornire anche una stima quantitativa attendibile degli effetti sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Si evidenzia, inoltre, che la nostra Società, operando nel settore sanitario strettamente collegato alla lotta della pandemia, nell'anno 2020 ha notevolmente incrementato il fatturato e di conseguenza l'utile d'esercizio. Tutto ciò dovuto dal fatto che la

società è scesa in prima linea per fronteggiare il Covid-19 fornendo assistenza infermieristica. Operando in larga misura in regime di convenzione con Regione Lombardia - ATS Bergamo, i ricavi inseriti per competenza a conto economico a seguito della delibere di spesa e in base ai budget regionali a disposizione, verranno interamente incassati nel corso dell'anno 2021. Non si segnalano quindi carenze di liquidità o mancati pagamenti da parte di enti privati e pubblici.

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

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n.124 del 04 agosto 2017, art. 1, commi 125-129, che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere" si dichiara che la società ha ricevuto nell'anno 2020 i seguenti aiuti, sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dalle loro partecipate:

- in base al disposto dell'articolo 24 del DL. 34/20, la possibilità di non versamento del primo acconto irap 2020 per euro 624,00.

Nota integrativa, parte finale

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene l'utile dell'esercizio 2020 pari ad € 159.977,21 se ne suggerisce il rinvio all'esercizio successivo e la destinazione totale alla Riserva Straordinaria.

ITINERIS S.R.L.

- Zanotti Romina -

Ponte Nossà, lì 29.06.2021