

E POI MEDICA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TORRE BELFREDO 125 MESTRE - 30174 VENEZIA (VE)
Codice Fiscale	03149660270
Numero Rea	VE 000000286397
P.I.	03149660270
Capitale Sociale Euro	10.710 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	862209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	130.445	139.246
III - Immobilizzazioni finanziarie	364.850	340.850
Totale immobilizzazioni (B)	495.295	480.096
C) Attivo circolante		
 II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.540	416.559
Totale crediti	441.540	416.559
IV - Disponibilità liquide	165.402	330.215
Totale attivo circolante (C)	606.942	746.774
D) Ratei e risconti	987	596
Totale attivo	1.103.224	1.227.466
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.710	10.710
IV - Riserva legale	4.342	4.342
VI - Altre riserve	653.624	784.105
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	133.863	169.519
Totale patrimonio netto	802.539	968.676
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.908	29.088
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.777	229.702
Totale debiti	266.777	229.702
Totale passivo	1.103.224	1.227.466

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.202.114	1.139.664
5) altri ricavi e proventi		
altri	259	16
Totale altri ricavi e proventi	259	16
Totale valore della produzione	1.202.373	1.139.680
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	320	302
7) per servizi	877.325	805.906
8) per godimento di beni di terzi	72	114
9) per il personale		
a) salari e stipendi	59.402	43.024
b) oneri sociali	23.733	12.955
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.821	3.595
c) trattamento di fine rapporto	4.821	3.595
Totale costi per il personale	87.956	59.574
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.061	10.937
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	257
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.061	10.680
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.714	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.775	10.937
14) oneri diversi di gestione	29.213	26.383
Totale costi della produzione	1.012.661	903.216
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	189.712	236.464
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20	11
Totale proventi diversi dai precedenti	20	11
Totale altri proventi finanziari	20	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12	9
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	189.724	236.473
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	55.861	66.954
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.861	66.954
21) Utile (perdita) dell'esercizio	133.863	169.519

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento, tranne quelli eventualmente necessari per l'entrata in vigore di modifiche legislative alle voci dello schema di Bilancio;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;

- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata).

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge attività di consulenza e organizzazione nel campo sanitario con particolare attenzione alla medicina del lavoro e attività di formazione professionale.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione con deduzione dei relativi fondi di ammortamento e sono state sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le spese per acquisto di software sono ripartite su tre esercizi.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche

dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le quote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate su base annua per le singole categorie di cespiti sono:

Attrezzature industriali e commerciali	12.50%
Automezzi e mezzi di trasporto interno	25%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%
Fabbricati ad uso ufficio (esclusa quota terreno)	3%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni materiali eventualmente condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c. c..

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni Finanziarie sono rappresentate da forme di investimento di natura finanziario-assicurativa, eseguite dalla società in presenza di liquidità.
Sono valutate al valore nominale dell'investimento eseguito.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

TITOLI

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al costo specifico.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accessi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico possono comprendere, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

Altre informazioni

Fatti di rilievo accaduti dopo la data di riferimento di chiusura dell'esercizio.

L'emergenza COVID-19 ha visto la nostra Società particolarmente impegnata nel supporto ai propri Clienti, in considerazione proprio del settore in cui opera e cioè quello sanitario, E' stato necessario approntare linee guida e monitorare le situazioni. Il rischio economico-finanziario e nell'ottica della continuità aziendale per la nostra Società non è quindi rappresentato da una limitazione o addirittura blocco del lavoro, bensì dalle difficoltà finanziarie che potrebbero colpire i nostri maggiori Clienti che

invece hanno dovuto subire gli effetti diretti del lockdown. La nostra attuale solidità finanziaria e patrimoniale fa però concludere che non vi sono, allo stato ed anche a breve medio termine, rischi di continuità aziendale. In ogni caso, i rapporti con il sistema creditizio sono buoni ed è sicuramente attuabile il ricorso ad eventuali richieste di liquidità anche temporanea.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.885	176.357	340.850	520.092
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.885	37.111		39.996
Valore di bilancio	-	139.246	340.850	480.096
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.260	24.000	31.260
Ammortamento dell'esercizio	-	16.061		16.061
Totale variazioni	-	(8.801)	24.000	15.199
Valore di fine esercizio				
Costo	2.885	183.618	-	186.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.885	53.173		56.058
Valore di bilancio	-	130.445	364.850	495.295

Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è imputato a voci dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

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

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni né assistiti da garanzie reali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

CONTO ECONOMICO

Nonostante la grande crisi che sta attraversando l'economia mondiale ed europea e che naturalmente ha fatto sentire il proprio peso nei confronti di alcuni nostri clienti anche multinazionali, la società ha consolidato gli ottimi risultati fatti registrare negli ultimi esercizi. Il fatturato rimane ancora ampiamente superiore al milione di euro, facendo anche segnare un incremento rispetto al precedente esercizio. L'aumento dei costi per il personale registrato nel 2019 riduce l'utile netto e l'incidenza dello stesso sui ricavi.

Di seguito alcuni dati di analisi.

	31/12/14	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	31/12/19
Ricavi A1	1.238.029	1.291.788	1.408.500	1.108.666	1.139.664	1.202.114
Utile	176.759	182.124	208.616	180.667	169.519	133.863
Rapporto Utile/ Ricavi	14,28%	14,10%	14,81%	16,30%	14,88%	11,14%
EBIDTA	261.136	270.424	315.647	268.800	247.401	205.785

La flessibilità dell'attività di gestione aziendale, caratterizzata da un elevato ammontare di costi "variabili" e l'attenzione posta nelle fasi di contrattazione con i clienti, hanno consentito di mantenere sempre sotto controllo l'aspetto economico e di redditività.

Tra i costi della Produzione, la voce B6 comprende gli acquisti di materie di consumo, per la maggior parte riferite a costi connessi alle attività di guardie mediche e presidio sanitario h. 24/24 nei confronti di grandi Gruppi societari del settore industriale e della grande distribuzione.

La voce B7 è relativa ai costi per servizi, anche da terzi, e risulta variabile nei vari esercizi soprattutto in virtù della flessibilità dei costi di cui si è detto: la richiesta dei servizi di terzi è strettamente connessa all'attivazione dei contratti con la nostra clientela.

Di seguito il dettaglio.

Descrizione	31/12/15	31/12/16	31/12/17	31/12/18	31/12/19
Compensi a terzi per servizi sanitari, di docenza e di consulenza attinenti l'attività	914.987	992.963	722.059	776.858	844.115
Pubblicità	400	484	394	280	738
Assicurazioni	4.276	5.448	4.896	5.132	4.906
Compensi tenuta paghe e contabilità, legali	6.576	6.713	9.776	6.118	5.304

Spese condominiali sede	2.474	2.179	2.540	2.799	3.641
Energia elettrica sede	1.346	1.548	1.406	1.599	1.466
Gas sede	400	459	451	741	641
Spese telefoniche	2.025	2.012	2.079	2.243	1.903
Spese di rappresentanza, trasferte, spese per viaggi, missioni	2.691	2.361	4.178	4.505	7.168
Oneri bancari	487	522	408	532	625
Manutenzioni e riparazioni	1.852	677	1.246	1.403	2.575
Spese postali	40	0	59	146	44
Software aggiornamenti	496	363	1.899	219	555
Formalità amministrative	829	246	273	1.394	389
Spese per certificazioni (qualità)	0	0	2.575	1.861	2.069
Altre	1.253	267	425	76	1.162
TOTALE	940.132	1.016.242	754.664	805.906	877.301

Il costo del personale dipendente alla voce B9 ha subito un incremento rispetto all'esercizio 2018 poichè la nuova assunzione a tempo indeterminato eseguita a settembre 2018 ha influenzato il costo dell'intero esercizio. La società occupa ora n. 3 unità.

Gli ammortamenti alla voce B10, di modesto ammontare, sono aumentati per l'effetto di nuovi acquisti.

Gli oneri diversi di gestione alla voce B14 risultano incrementati rispetto al precedente esercizio soprattutto per effetto di alcune spese di carattere generale non ripetitive e di alcuni stralci di modesti crediti verso Clienti non esigibili.

Di seguito il dettaglio.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/15</i>	<i>31/12/16</i>	<i>31/12/17</i>	<i>31/12/18</i>	<i>31/12/19</i>
Cancelleria, cataloghi, listini, stampati	1.237	1.159	1.178	1.226	1.562
Erogazioni liberali	10	560	60	50	21
Tassa sui rifiuti	1.854	1.854	1.958	1.958	1.905
IMU	2.652	3.109	3.254	3.254	3.254
Tasse di proprietà autoveicoli	444	622	612	614	514
Contributi sindacali e associativi	712	1.950	1.300	650	1.950
Multe e ammende	0	0	22	17	118
Piccola attrezzatura	1.212	1.097	1.405	180	3.709

Sopravvenienze passive	0	0	0	0	428
Diritti camerali	475	338	334	325	337
Imposta di bollo	278	525	399	441	600
IVA indetraibile per pro-rata	7.888	13.675	13.513	11.181	6.900
Abbonamenti, riviste, giornali	428	393	241	342	869
Perdite su crediti	0	0	2.248	0	3.010
Tasse concessione governative	310	310	310	310	310
Carburanti e lubrificanti	0	0	4.390	3.701	1.608
Altri oneri diversi di gestione	283	3.257	5.641	2.134	2.118
TOTALE	21.463	28.849	36.865	26.383	29.213

La differenza tra valore e costo della produzione si attesta a euro 189.724.

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
SERVIZI IN CAMPO MEDICINA	1.109.942
DOCENZE	92.172
Totale	1.202.114

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.202.114
Totale	1.202.114

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Privacy - avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196)

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	3

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

Nessun compenso o anticipazione è stato corrisposto all'amministratore unico.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di euro 133.862,82 l'Amministratore Unico propone la sua intera destinazione a Riserva Straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili, tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

L'Amministratore Unico

(Dott. Marco Ballico)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto RICCARDO ROVERONI Ragioniere Commercialista iscritto nella sezione A dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della provincia di Venezia al n. 215, ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.