

ART AND BUSINESS SCHOOL SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	50127 FIRENZE (FI) VIA PIAN DEI CARPINI 136
Codice Fiscale	03827330485
Numero Rea	FI 393960
P.I.	03827330485
Capitale Sociale Euro	98998.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE E FORMAZIONE TECNICA SUPERIORE (IFTS) (854100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PAIDEIA SRL
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	361.611	387.776
II - Immobilizzazioni materiali	23.517	35.840
III - Immobilizzazioni finanziarie	36.096	30.000
Totale immobilizzazioni (B)	421.224	453.616
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.829	438.165
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.430	3.430
Totale crediti	407.259	441.595
IV - Disponibilità liquide	57.414	19.262
Totale attivo circolante (C)	464.673	460.857
D) Ratei e risconti	898	2.937
Totale attivo	886.795	917.410
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	15.370	15.217
VI - Altre riserve	4.543 ⁽¹⁾	1.636
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(9.366)	(9.366)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.514	3.060
Totale patrimonio netto	118.059	109.545
B) Fondi per rischi e oneri	2.742	243
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.980	88.725
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	286.739	304.717
esigibili oltre l'esercizio successivo	403.275	414.180
Totale debiti	690.014	718.897
Totale passivo	886.795	917.410

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	2.907	
11) Riserva indisponibile	1.636	1.636

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	363.890	383.771
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.957	978
Totale altri ricavi e proventi	16.957	978
Totale valore della produzione	380.847	384.749
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	1.169
7) per servizi	30.514	27.720
8) per godimento di beni di terzi	36.060	50.274
9) per il personale		
a) salari e stipendi	159.420	163.022
b) oneri sociali	43.976	48.059
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.893	17.978
c) trattamento di fine rapporto	8.893	17.978
Totale costi per il personale	212.289	229.059
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	47.906	22.691
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.269	14.511
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.637	8.180
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.906	22.691
13) altri accantonamenti	1.250	-
14) oneri diversi di gestione	18.184	7.826
Totale costi della produzione	346.203	338.739
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.644	46.010
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	-
Totale proventi diversi dai precedenti	4	-
Totale altri proventi finanziari	4	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.235	27.956
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.235	27.956
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.231)	(27.956)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.413	18.054
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.899	14.994
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.899	14.994
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.514	3.060

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 8.514.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi	380.847	384.749	449.337
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	65.593	67.723	67.936
Reddito operativo (Ebit)	34.644	46.010	49.293
Utile (perdita) d'esercizio	8.514	3.060	7.464
Attività fisse	424.654	457.046	463.448
Patrimonio netto complessivo	118.059	109.545	106.485
Posizione finanziaria netta	(139.463)	(244.180)	(252.820)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
valore della produzione	380.847	384.749	449.337
margine operativo lordo	65.593	67.723	67.936
Risultato prima delle imposte	19.413	18.054	20.306

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	363.890	383.771	(19.881)
Costi esterni	86.008	86.989	(981)
Valore Aggiunto	277.882	296.782	(18.900)
Costo del lavoro	212.289	229.059	(16.770)
Margine Operativo Lordo	65.593	67.723	(2.130)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	47.906	22.691	25.215
Risultato Operativo	17.687	45.032	(27.345)
Proventi non caratteristici	16.957	978	15.979
Proventi e oneri finanziari	(15.231)	(27.956)	12.725
Risultato Ordinario	19.413	18.054	1.359

Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	19.413	18.054	1.359
Imposte sul reddito	10.899	14.994	(4.095)
Risultato netto	8.514	3.060	5.454

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	361.611	387.776	(26.165)
Immobilizzazioni materiali nette	23.517	35.840	(12.323)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	34.411	33.430	981
Capitale immobilizzato	419.539	457.046	(37.507)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	331.383	348.546	(17.163)
Altri crediti	72.447	89.619	(17.172)
Ratei e risconti attivi	898	2.937	(2.039)
Attività d'esercizio a breve termine	404.728	441.102	(36.374)
Debiti verso fornitori	19.506	25.225	(5.719)
Acconti	40.870		40.870
Debiti tributari e previdenziali	61.107	64.981	(3.874)
Altri debiti	14.536	9.943	4.593
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	136.019	100.149	35.870
Capitale d'esercizio netto	268.709	340.953	(72.244)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.980	88.725	(12.745)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)		31.302	(31.302)
Altre passività a medio e lungo termine	354.745	324.246	30.499
Passività a medio lungo termine	430.725	444.273	(13.548)
Capitale investito	257.523	353.726	(96.203)
Patrimonio netto	(118.059)	(109.545)	(8.514)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(51.272)	(58.874)	7.602
Posizione finanziaria netta a breve termine	(88.191)	(185.306)	97.115
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(257.522)	(353.725)	96.203

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	(301.480)	(347.501)	(356.963)
Quoziente primario di struttura	0,28	0,24	0,23
Margine secondario di struttura	180.517	155.647	(34.016)
Quoziente secondario di struttura	1,43	1,34	0,93

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	53.218	351	52.867
Denaro e altri valori in cassa	4.197	18.911	(14.714)
Disponibilità liquide	57.415	19.262	38.153
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	112.141	204.568	(92.427)
Crediti finanziari	(5.115)		(5.115)
Debiti finanziari a breve termine	145.606	204.568	(58.962)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(88.191)	(185.306)	97.115
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	51.272	58.874	(7.602)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(51.272)	(58.874)	7.602
Posizione finanziaria netta	(139.463)	(244.180)	104.717

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Liquidità primaria	1,61	1,51	0,93
Liquidità secondaria	1,61	1,51	0,93
Indebitamento	6,49	7,37	7,52
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,41	1,34	0,90

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa

informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione con aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	805.874	140.347	30.000	976.221
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	418.098	104.506		522.604
Valore di bilancio	387.776	35.840	30.000	453.616
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.104	(2.686)	6.096	15.514
Ammortamento dell'esercizio	38.269	9.637		47.906
Totale variazioni	(26.165)	(12.323)	6.096	(32.392)
Valore di fine esercizio				
Costo	817.978	142.077	36.096	996.151
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	456.367	118.559		574.926
Valore di bilancio	361.611	23.517	36.096	421.224

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
361.611	387.776	(26.165)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	155	805.719	805.874
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155	417.943	418.098
Valore di bilancio	-	387.776	387.776
Variazioni nell'esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	-	12.104	12.104
Ammortamento dell'esercizio	-	38.269	38.269
Totale variazioni	-	(26.165)	(26.165)
Valore di fine esercizio			
Costo	155	817.823	817.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155	456.212	456.367
Valore di bilancio	-	361.611	361.611

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.517	35.840	(12.323)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	29.067	31.859	79.421	140.347
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.682	22.351	59.473	104.506
Valore di bilancio	6.385	9.508	19.948	35.840
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(2.686)	-	(2.686)
Ammortamento dell'esercizio	1.637	2.811	5.189	9.637
Totale variazioni	(1.637)	(5.497)	(5.189)	(12.323)
Valore di fine esercizio				
Costo	29.068	33.588	79.421	142.077
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	24.320	29.577	64.662	118.559
Valore di bilancio	4.748	4.011	14.759	23.517

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
36.096	30.000	6.096

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.000	30.000
Valore di bilancio	30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	981	981
Totale variazioni	981	981
Valore di fine esercizio		
Costo	30.981	30.981
Valore di bilancio	30.981	30.981

Partecipazioni

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.115	5.115	5.115
Totale crediti immobilizzati	5.115	5.115	5.115

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Acquisizioni	31/12/2019
Altri	5.115	5.115
Totale	5.115	5.115

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	5.115	5.115
Totale	5.115	5.115

Attivo circolanteCrediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
407.259	441.595	(34.336)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	348.546	(17.163)	331.383	331.383	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.683	841	15.524	12.094	3.430
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.366	(18.013)	60.353	60.353	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	441.595	(34.336)	407.259	403.830	3.430

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	331.383	331.383
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.524	15.524
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60.353	60.353
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	407.260	407.259

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
57.414	19.262	38.152

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	351	52.867	53.218
Denaro e altri valori in cassa	18.911	(14.714)	4.197
Totale disponibilità liquide	19.262	38.152	57.414

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
898	2.937	(2.039)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.937	(2.039)	898
Totale ratei e risconti attivi	2.937	(2.039)	898

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
118.059	109.545	8.514

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	98.998	-	-		98.998
Riserva legale	15.217	-	153		15.370
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	-	2.907		2.907
Varie altre riserve	1.636	-	-		1.636
Totale altre riserve	1.636	-	2.907		4.543
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.366)	-	-		(9.366)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.060	5.454	-	8.514	8.514
Totale patrimonio netto	109.545	5.454	3.060	8.514	118.059

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
11) Riserva indisponibile	1.636
Totale	1.636

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	98.998	B	-
Riserva legale	15.370	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.907	A,B,C,D	2.907
Varie altre riserve	1.636		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	4.543		2.907
Utili portati a nuovo	(9.366)	A,B,C,D	-
Totale	109.545		2.907
Residua quota distribuibile			2.907

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	Possibilità di utilizzazioni
11) Riserva indisponibile	1.636	A,B,C,D
Totale	1.636	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	98.998	15.217	(15.194)	7.464	106.485
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			14.928	(4.404)	10.524
Altre variazioni					
- Decrementi			7.464		7.464
Risultato dell'esercizio precedente				3.060	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	98.998	15.217	(7.730)	3.060	109.545
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				5.454	5.454
Altre variazioni					
- Incrementi		153	2.907		3.060
Risultato dell'esercizio corrente				8.514	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	98.998	15.370	(4.823)	8.514	118.059

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

- Nessuna

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

- Riserva indisponibile € 1.633,00.

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

- Riserva legale € 18.277,00.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.742	243	2.499

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	243	243
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.499	2.499
Totale variazioni	2.499	2.499
Valore di fine esercizio	2.742	2.742

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio per il TFM dell'amministratore

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
75.980	88.725	(12.745)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	88.725
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.486
Utilizzo nell'esercizio	19.231
Totale variazioni	(12.745)
Valore di fine esercizio	75.980

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
690.014	718.897	(28.883)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	263.442	(61.449)	201.993	150.721	51.272
Acconti	-	40.870	40.870	40.870	-
Debiti verso fornitori	25.225	(5.719)	19.506	19.506	-
Debiti verso controllanti	324.003	28.000	352.003	-	352.003
Debiti tributari	83.481	(48.155)	35.326	35.326	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.803	12.978	25.781	25.781	-
Altri debiti	9.943	4.593	14.536	14.536	-
Totale debiti	718.897	(28.883)	690.014	286.740	403.275

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	201.993	201.993
Acconti	40.870	40.870
Debiti verso fornitori	19.506	19.506
Debiti verso controllanti	352.003	352.003
Debiti tributari	35.326	35.326
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.781	25.781
Altri debiti	14.536	14.536
Totale debiti	690.014	690.014

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
380.847	384.749	(3.902)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	363.890	383.771	(19.881)
Altri ricavi e proventi	16.957	978	15.979
Totale	380.847	384.749	(3.902)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	363.890
Totale	363.890

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	363.890
Totale	363.890

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
346.203	338.739	7.464

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		1.169	(1.169)
Servizi	30.514	27.720	2.794
Godimento di beni di terzi	36.060	50.274	(14.214)
Salari e stipendi	159.420	163.022	(3.602)
Oneri sociali	43.976	48.059	(4.083)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	8.893	17.978	(9.085)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	38.269	14.511	23.758
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.637	8.180	1.457
Altri accantonamenti	1.250		1.250
Oneri diversi di gestione	18.184	7.826	10.358
Totale	346.203	338.739	7.464

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(15.231)	(27.956)	12.725

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4		4
(Interessi e altri oneri finanziari)	(15.235)	(27.956)	12.721
Totale	(15.231)	(27.956)	12.725

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	4	4
Totale	4	4

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.899	14.994	(4.095)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	10.899	14.994	(4.095)
IRES	4.999	7.621	(2.622)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
IRAP	5.900	7.373	(1.473)
Totale	10.899	14.994	(4.095)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018
Impiegati	7	7
Totale	7	7

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio, del { }

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non si può non evidenziare quale evento successivo al 31.12.2019 l'emergenza sanitaria originata dal Covid 19 con le conseguenze determinate dal lockdown quasi totale in moltissimi settori.

Le conseguenze sul 2020 saranno legate all'evoluzione e dalla durata dello stato di emergenza.

Le stime sono difficili da effettuare in quanto legate al tempo necessario per un ritorno alla normalità.

Nel periodo di sospensione la società l'azienda ha attivato gli ammortizzatori sociali del settore necessari a supportare l'azienda in un momento di sostanziale chiusura.

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

La vostra società è una Società soggetta a direzione e coordinamento di PAIDEIA SRL}.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	1.175.499	1.027.859
C) Attivo circolante	537.638	468.872
D) Ratei e risconti attivi	1.358	2.525
Totale attivo	1.714.495	1.499.256
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve	284.367	227.370
Utile (perdita) dell'esercizio	19.743	61.996
Totale patrimonio netto	404.110	389.366
B) Fondi per rischi e oneri	9.374	7.291
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.593	165.564
D) Debiti	1.133.418	937.035
Totale passivo	1.714.495	1.499.256

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	1.339.684	1.355.388
B) Costi della produzione	1.251.415	1.204.247
C) Proventi e oneri finanziari	(34.038)	(33.262)
Imposte sul reddito dell'esercizio	34.488	55.883
Utile (perdita) dell'esercizio	19.743	61.996

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	8.514
5% a riserva legale	Euro	426
a riserva straordinaria	Euro	8.088
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Amministratore Unico
Francesco Amodei