

ART AND BUSINESS SCHOOL SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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	98.998 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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	347.479	361.611
II - Immobilizzazioni materiali	20.341	23.517
III - Immobilizzazioni finanziarie	30.981	36.096
Totale immobilizzazioni (B)	398.801	421.224
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	481.743	403.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.430	3.430
Totale crediti	485.173	407.259
IV - Disponibilità liquide	80.955	57.414
Totale attivo circolante (C)	566.128	464.673
D) Ratei e risconti	-	898
Totale attivo	964.929	886.795
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	98.998	98.998
IV - Riserva legale	15.796	15.370
VI - Altre riserve	12.632 ⁽¹⁾	4.543
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(9.366)	(9.366)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.040	8.514
Totale patrimonio netto	129.100	118.059
B) Fondi per rischi e oneri	4.826	2.742
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	82.431	75.980
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.665	286.739
esigibili oltre l'esercizio successivo	454.047	403.275
Totale debiti	596.712	690.014
E) Ratei e risconti	151.860	-
Totale passivo	964.929	886.795

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	10.995	2.907
11) Riserva indisponibile	1.636	1.636
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	410.470	363.890
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.383	16.957
Totale altri ricavi e proventi	6.383	16.957
Totale valore della produzione	416.853	380.847
B) Costi della produzione		
7) per servizi	59.015	30.514
8) per godimento di beni di terzi	65.928	36.060
9) per il personale		
a) salari e stipendi	152.376	159.420
b) oneri sociali	46.403	43.976
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.198	8.893
c) trattamento di fine rapporto	9.886	8.893
d) trattamento di quiescenza e simili	2.083	-
e) altri costi	229	-
Totale costi per il personale	210.977	212.289
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.805	47.906
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.132	38.269
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.673	9.637
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.805	47.906
13) altri accantonamenti	-	1.250
14) oneri diversi di gestione	34.519	18.184
Totale costi della produzione	388.244	346.203
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.609	34.644
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	11.705	15.235
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.705	15.235
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.705)	(15.231)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.904	19.413
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.864	10.899
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.864	10.899
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.040	8.514

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 11.040.

La società si è avvalsa della facoltà di approvare il bilancio nel maggior termine di 180 giorni consentito dalla normativa emergenziale.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	416.853	380.847	384.749
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	40.031	65.593	67.723
Reddito operativo (Ebit)	28.609	34.644	46.010
Utile (perdita) d'esercizio	11.040	8.514	3.060
Attività fisse	402.231	424.654	457.046
Patrimonio netto complessivo	129.100	118.059	109.545
Posizione finanziaria netta	(111.041)	(139.463)	(244.180)

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
valore della produzione	416.853	380.847	384.749
margine operativo lordo	40.031	65.593	67.723
Risultato prima delle imposte	16.904	19.413	18.054

Principali dati economici

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	410.470	363.890	46.580
Costi esterni	159.462	86.008	73.454
Valore Aggiunto	251.008	277.882	(26.874)
Costo del lavoro	210.977	212.289	(1.312)
Margine Operativo Lordo	40.031	65.593	(25.562)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	17.805	47.906	(30.101)
Risultato Operativo	22.226	17.687	4.539
Proventi non caratteristici	6.383	16.957	(10.574)
Proventi e oneri finanziari	(11.705)	(15.231)	3.526
Risultato Ordinario	16.904	19.413	(2.509)

Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	16.904	19.413	(2.509)
Imposte sul reddito	5.864	10.899	(5.035)
Risultato netto	11.040	8.514	2.526

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

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	0,09	0,08	0,03
ROE lordo	0,14	0,18	0,17
ROI	0,03	0,04	0,05
ROS	0,07	0,10	0,12

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	347.479	361.611	(14.132)
Immobilizzazioni materiali nette	20.341	23.517	(3.176)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	34.411	34.411	
Capitale immobilizzato	402.231	419.539	(17.308)

Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	422.366	331.383	90.983
Altri crediti	59.377	72.447	(13.070)
Ratei e risconti attivi		898	(898)
Attività d'esercizio a breve termine	481.743	404.728	77.015
Debiti verso fornitori	5.487	19.506	(14.019)
Acconti		40.870	(40.870)
Debiti tributari e previdenziali	52.198	61.107	(8.909)
Altri debiti	10.631	14.536	(3.905)
Ratei e risconti passivi	151.860		151.860
Passività d'esercizio a breve termine	220.176	136.019	84.157
Capitale d'esercizio netto	261.567	268.709	(7.142)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	82.431	75.980	6.451
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	341.226	354.745	(13.519)
Passività a medio lungo termine	423.657	430.725	(7.068)
Capitale investito	240.141	257.523	(17.382)
Patrimonio netto	(129.100)	(118.059)	(11.041)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(117.647)	(51.272)	(66.375)

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Posizione finanziaria netta a breve termine	6.606	(88.191)	94.797
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(240.141)	(257.522)	17.381

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	(273.131)	(301.480)	(347.501)
Quoziente primario di struttura	0,32	0,28	0,24
Margine secondario di struttura	268.173	180.517	155.647
Quoziente secondario di struttura	1,67	1,43	1,34

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	67.735	53.218	14.517
Denaro e altri valori in cassa	13.220	4.197	9.023
Disponibilità liquide	80.955	57.415	23.540
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	74.349	112.141	(37.792)
Anticipazioni per pagamenti esteri		38.580	(38.580)
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari		(5.115)	5.115
Debiti finanziari a breve termine	74.349	145.606	(71.257)
Posizione finanziaria netta a breve termine	6.606	(88.191)	94.797
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	117.647	51.272	66.375
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(117.647)	(51.272)	(66.375)
Posizione finanziaria netta	(111.041)	(139.463)	28.422

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.

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Liquidità primaria	1,91	1,61	1,51
Liquidità secondaria	1,91	1,61	1,51
Indebitamento	5,26	6,49	7,37
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,65	1,41	1,34

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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

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.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti 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.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile. }

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.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

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.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	496	-	496
Ammortamento dell'esercizio	14.132	3.673		17.805
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	5.115	5.115
Totale variazioni	(14.132)	(3.176)	(5.115)	(22.423)
Valore di fine esercizio				
Costo	817.979	142.575	36.096	996.650
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	470.500	122.234		592.734
Svalutazioni	-	-	5.115	5.115
Valore di bilancio	347.479	20.341	30.981	398.801

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
347.479	361.611	(14.132)

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	817.823	817.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155	456.212	456.367

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	361.611	361.611
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	14.132	14.132
Totale variazioni	-	(14.132)	(14.132)
Valore di fine esercizio			
Costo	155	817.824	817.979
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	155	470.345	470.500
Valore di bilancio	-	347.479	347.479

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) la società ha ritenuto di non imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 nella misura pari al 50% della quota ordinaria.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 14.132.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
20.341	23.517	(3.176)

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	29.068	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(3)	499	496
Ammortamento dell'esercizio	717	534	2.422	3.673
Totale variazioni	(717)	(537)	(1.923)	(3.176)
Valore di fine esercizio				
Costo	29.067	33.588	79.920	142.575
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.036	30.114	67.084	122.234
Valore di bilancio	4.031	3.474	12.836	20.341

In forza delle disposizioni introdotte dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies, del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) la società ha ritenuto di imputare a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 nella misura pari al 50% della quota ordinaria.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 3.673.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
30.981	36.096	(5.115)

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	30.981	30.981
Valore di bilancio	30.981	30.981
Valore di fine esercizio		
Costo	30.981	30.981
Valore di bilancio	30.981	30.981

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.115	(5.115)
Totale crediti immobilizzati	5.115	(5.115)

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
485.173	407.259	77.914

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	331.383	90.983	422.366	422.366	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.524	(9.385)	6.139	2.709	3.430
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	60.353	(3.685)	56.668	56.668	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	407.259	77.914	485.173	481.743	3.430

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	422.366	422.366
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.139	6.139
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.668	56.668
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	485.173	485.173

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
80.955	57.414	23.541

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	53.218	14.517	67.735
Denaro e altri valori in cassa	4.197	9.023	13.220
Totale disponibilità liquide	57.414	23.541	80.955

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	898	(898)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	898	(898)
Totale ratei e risconti attivi	898	(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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
129.100	118.059	11.041

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	98.998	-		98.998
Riserva legale	15.370	426		15.796
Altre riserve				
Riserva straordinaria	2.907	8.088		10.995
Varie altre riserve	1.636	1		1.637
Totale altre riserve	4.543	8.089		12.632
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.366)	-		(9.366)
Utile (perdita) dell'esercizio	8.514	2.526	11.040	11.040
Totale patrimonio netto	118.059	11.041	11.040	129.100

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
11) Riserva indisponibile	1.636
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1.637

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
Capitale	98.998	B
Riserva legale	15.796	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	10.995	A,B,C,D
Varie altre riserve	1.637	
Totale altre riserve	12.632	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Utili portati a nuovo	(9.366)	A,B,C,D
Totale	118.060	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1.637	

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

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020 la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2020 relative alle seguenti categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per i seguenti importi:

	amm.ti non effettuati
Immobilizzazioni immateriali	14.132
Immobilizzazioni materiali	3.673
	17.805

La mancata imputazione è stata effettuata dopo che è stata valutata la recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di Euro 17.805.

Una quota di utile d'esercizio fino a concorrenza dell'importo di 11.040 è stata accantonata in una apposita riserva indisponibile denominata Riserva Indisponibile L.104/2020.

La riserva indisponibile è stata integrata fino a concorrenza degli ammortamenti non imputati riclassificando la Riserva Straordinaria per € 6.765.

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	(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 precedente				8.514	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	98.998	15.370	(4.823)	8.514	118.059
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		426	8.089	2.526	11.041
Risultato dell'esercizio corrente				11.040	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	98.998	15.796	3.266	11.040	129.100

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

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.

Nessuna

Riserve incorporate nel capitale sociale

Nessuna

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.826	2.742	2.084

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.742	2.742
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(2.084)	(2.084)
Totale variazioni	2.084	2.084
Valore di fine esercizio	4.826	4.826

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
82.431	75.980	6.451

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.980
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(6.451)
Totale variazioni	6.451
Valore di fine esercizio	82.431

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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
596.712	690.014	(93.302)

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	201.993	(9.997)	191.996	74.349	117.647
Acconti	40.870	(40.870)	-	-	-
Debiti verso fornitori	19.506	(14.019)	5.487	5.487	-
Debiti verso controllanti	352.003	(15.603)	336.400	-	336.400
Debiti tributari	35.326	(18.724)	16.602	16.602	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.781	9.815	35.596	35.596	-
Altri debiti	14.536	(3.905)	10.631	10.631	-
Totale debiti	690.014	(93.302)	596.712	142.665	454.047

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	191.996	191.996

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	5.487	5.487
Debiti verso controllanti	336.400	336.400
Debiti tributari	16.602	16.602
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.596	35.596
Altri debiti	10.631	10.631
Totale debiti	596.712	596.712

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
151.860		151.860

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	151.860	151.860
Totale ratei e risconti passivi	151.860	151.860

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
416.853	380.847	36.006

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	410.470	363.890	46.580
Altri ricavi e proventi	6.383	16.957	(10.574)
Totale	416.853	380.847	36.006

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
Altre	410.470
Totale	410.470

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	410.470
Totale	410.470

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
388.244	346.203	42.041

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Servizi	59.015	30.514	28.501
Godimento di beni di terzi	65.928	36.060	29.868
Salari e stipendi	152.376	159.420	(7.044)
Oneri sociali	46.403	43.976	2.427
Trattamento di fine rapporto	9.886	8.893	993
Trattamento quiescenza e simili	2.083		2.083

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Altri costi del personale	229		229
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.132	38.269	(24.137)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.673	9.637	(5.964)
Altri accantonamenti		1.250	(1.250)
Oneri diversi di gestione	34.519	18.184	16.335
Totale	388.244	346.203	42.041

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.864	10.899	(5.035)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	5.864	10.899	(5.035)
IRES	2.833	4.999	(2.166)
IRAP	3.031	5.900	(2.869)
Totale	5.864	10.899	(5.035)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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	31/12/2020	31/12/2019
Impiegati	7	7
Totale	7	7

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

	Amministratori
Compensi	25.000

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.

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 31/12/2020	Euro	11.040
5% a riserva legale	Euro	
a riserva indisponibile	Euro	11.040

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