

PAIDEIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	50127 FIRENZE (FI) VIA PIAN DEI CARPINI 136
Codice Fiscale	01334370481
Numero Rea	FI 102786
P.I.	01334370481
Capitale Sociale Euro	100000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ISTRUZIONE SECONDARIA DI SECONDO GRADO DI FORMAZIONE GENERALE: LICEI (853120)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AF HOLDING SRL
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	200.009	91.961
II - Immobilizzazioni materiali	58.808	47.275
III - Immobilizzazioni finanziarie	916.682	888.623
Totale immobilizzazioni (B)	1.175.499	1.027.859
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	10.643
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.988	392.160
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.138	15.803
Totale crediti	436.126	407.963
IV - Disponibilità liquide	101.512	50.266
Totale attivo circolante (C)	537.638	468.872
D) Ratei e risconti	1.358	2.525
Totale attivo	1.714.495	1.499.256
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	28.100	25.000
VI - Altre riserve	256.267 ⁽¹⁾	202.370
IX - 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		
esigibili entro l'esercizio successivo	777.110	733.382
esigibili oltre l'esercizio successivo	356.308	203.653
Totale debiti	1.133.418	937.035
Totale passivo	1.714.495	1.499.256

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	202.150	148.254
Versamenti in conto capitale	54.118	54.118
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.307.002	1.352.543
5) altri ricavi e proventi		
altri	32.682	2.845
Totale altri ricavi e proventi	32.682	2.845
Totale valore della produzione	1.339.684	1.355.388
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.202	13.423
7) per servizi	258.262	170.326
8) per godimento di beni di terzi	148.500	154.363
9) per il personale		
a) salari e stipendi	579.249	577.466
b) oneri sociali	153.252	162.207
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.920	33.839
c) trattamento di fine rapporto	34.920	33.839
Totale costi per il personale	767.421	773.512
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	26.221	36.322
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.864	18.566
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.357	17.756
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.000	5.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.221	41.322
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	2.357
12) accantonamenti per rischi	-	3.333
14) oneri diversi di gestione	29.809	45.611
Totale costi della produzione	1.251.415	1.204.247
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	88.269	151.141
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	34.038	33.262
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.038	33.262
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.038)	(33.262)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	54.231	117.879
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.488	55.883
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.488	55.883
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.743	61.996

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 19.743.

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	1.339.684	1.355.388	1.274.784
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	81.808	184.618	141.404
Reddito operativo (Ebit)	88.269	151.141	113.714
Utile (perdita) d'esercizio	19.743	61.996	42.089
Attività fisse	1.210.637	1.043.662	999.262
Patrimonio netto complessivo	404.110	389.366	347.372
Posizione finanziaria netta	(176.052)	(97.061)	(97.953)

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	1.339.684	1.355.388	1.274.784
margine operativo lordo	81.808	184.618	141.404
Risultato prima delle imposte	54.231	117.879	81.201

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	1.307.002	1.352.543	(45.541)
Costi esterni	457.773	394.413	63.360
Valore Aggiunto	849.229	958.130	(108.901)
Costo del lavoro	767.421	773.512	(6.091)
Margine Operativo Lordo	81.808	184.618	(102.810)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	26.221	36.322	(10.101)
Risultato Operativo	55.587	148.296	(92.709)

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Proventi non caratteristici	32.682	2.845	29.837
Proventi e oneri finanziari	(34.038)	(33.262)	(776)
Risultato Ordinario	54.231	117.879	(63.648)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	54.231	117.879	(63.648)
Imposte sul reddito	34.488	55.883	(21.395)
Risultato netto	19.743	61.996	(42.253)

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	200.009	91.961	108.048
Immobilizzazioni materiali nette	58.808	47.275	11.533
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	539.618	519.301	20.317
Capitale immobilizzato	798.435	658.537	139.898
Rimanenze di magazzino		10.643	(10.643)
Crediti verso Clienti	286.383	270.399	15.984
Altri crediti	114.605	121.762	(7.157)
Ratei e risconti attivi	1.358	2.525	(1.167)
Attività d'esercizio a breve termine	402.346	405.329	(2.983)
Debiti verso fornitori	105.991	116.617	(10.626)
Acconti	152.855	111.720	41.135
Debiti tributari e previdenziali	95.213	114.965	(19.752)
Altri debiti	89.593	61.281	28.312
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	443.652	404.583	39.069
Capitale d'esercizio netto	(41.306)	746	(42.052)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	167.593	165.564	2.029
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	9.374	7.291	2.083
Passività a medio lungo termine	176.967	172.855	4.112
Capitale investito	580.162	486.428	93.734
Patrimonio netto	(404.110)	(389.366)	(14.744)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	55.895	181.472	(125.577)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(231.947)	(278.533)	46.586
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(580.162)	(486.427)	(93.735)

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
--	------------	------------	------------

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	96.032	25.506	70.526
Denaro e altri valori in cassa	5.480	24.760	(19.280)
Disponibilità liquide	101.512	50.266	51.246
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	333.459	328.799	4.660
Debiti finanziari a breve termine	333.459	328.799	4.660
Posizione finanziaria netta a breve termine	(231.947)	(278.533)	46.586
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	356.308	203.653	152.655
Crediti finanziari	(412.203)	(385.125)	(27.078)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	55.895	181.472	(125.577)
Posizione finanziaria netta	(176.052)	(97.061)	(78.991)

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 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.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di 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.

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.

Rimanenze magazzino

I prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Partecipazioni

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

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di 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 della proprietà, 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.

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	221.939	398.813	888.623	1.509.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.977	351.537		481.514
Valore di bilancio	91.961	47.275	888.623	1.027.859
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	115.913	29.889	28.981	174.783
Ammortamento dell'esercizio	7.864	18.357		26.221
Totale variazioni	108.048	11.533	28.059	147.640
Valore di fine esercizio				
Costo	256.090	424.405	916.682	1.597.177
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.080	365.597		421.677
Valore di bilancio	200.009	58.808	916.682	1.175.499

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
200.009	91.961	108.048

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	140.178	81.761	221.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.216	81.761	129.977
Valore di bilancio	91.962	-	91.961
Variazioni nell'esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	8.625	107.288	115.913
Ammortamento dell'esercizio	1.742	6.123	7.864
Totale variazioni	6.883	101.165	108.048
Valore di fine esercizio			
Costo	140.580	115.510	256.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.735	14.345	56.080
Valore di bilancio	98.845	101.165	200.009

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
58.808	47.275	11.533

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	63.966	84.979	249.868	398.813
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.147	76.998	217.392	351.537
Valore di bilancio	6.819	7.981	32.476	47.275
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	13.265	7.468	9.156	29.889
Ammortamento dell'esercizio	1.255	8.426	8.676	18.357
Totale variazioni	12.010	(958)	480	11.533
Valore di fine esercizio				
Costo	77.231	92.448	254.726	424.405
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.402	85.425	221.770	365.597
Valore di bilancio	18.829	7.023	32.956	58.808

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
916.682	888.623	28.059

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	503.498	-	503.498
Valore di bilancio	503.498	-	503.498
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	981	981
Totale variazioni	-	981	981
Valore di fine esercizio			
Costo	503.498	981	504.479
Valore di bilancio	503.498	981	504.479

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	324.003	28.000	352.003	352.003
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	60.200	-	60.200	60.200
Crediti immobilizzati verso altri	922	(922)	-	-
Totale crediti immobilizzati	385.125	27.078	412.203	412.203

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2018	Acquisizioni	Svalutazioni	31/12/2019
Imprese controllate	324.003	28.000		352.003
Imprese collegate	60.200			60.200
Altri	922			
Totale	385.125	28.000		412.203

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Istituto Arte e Restauro srl	Firenze	92.241	41.995	363.245	86.706	94,00%	371.747

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Art and Business School srl	Firenze	98.998	(9.366)	109.545	89.098	90,00%	131.750
Altre partecipazioni		-	-	-	-	-	1
Totale							503.498

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 controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale crediti immobilizzati
Italia	352.003	60.200	412.203
Totale	352.003	60.200	412.203

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	10.643	(10.643)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Prodotti finiti e merci	10.643	(10.643)
Totale rimanenze	10.643	(10.643)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
436.126	407.963	28.163

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	270.399	15.984	286.383	286.383	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.710	8.847	18.557	9.598	8.960
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	127.855	3.331	131.186	105.007	26.179
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	407.963	28.163	436.126	400.988	35.139

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	286.383	286.383
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.557	18.557
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	131.186	131.186
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	436.126	436.126

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	5.000	5.000
Accantonamento esercizio	3.000	3.000
Saldo al 31/12/2019	8.000	8.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
101.512	50.266	51.246

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.506	70.526	96.032
Denaro e altri valori in cassa	24.760	(19.280)	5.480
Totale disponibilità liquide	50.266	51.246	101.512

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
1.358	2.525	(1.167)

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
Ratei attivi	2.525	(1.167)	1.358
Totale ratei e risconti attivi	2.525	(1.167)	1.358

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
404.110	389.366	14.744

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	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	25.000	-	3.100		28.100
Altre riserve					
Riserva straordinaria	148.254	-	53.896		202.150
Versamenti in conto capitale	54.118	-	-		54.118
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	202.370	1	53.896		256.267
Utile (perdita) dell'esercizio	61.996	(42.253)	-	19.743	19.743
Totale patrimonio netto	389.366	(42.252)	56.996	19.743	404.110

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	100.000	B	-
Riserva legale	28.100	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	202.150	A,B,C,D	202.150
Versamenti in conto capitale	54.118	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	256.267		202.150
Totale	384.367		202.150
Residua quota distribuibile			202.150

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarî 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	100.000	22.880	182.403	42.089	347.372
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		2.120	19.968	19.907	41.995
Risultato dell'esercizio precedente				61.996	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	25.000	202.370	61.996	389.366
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1	(42.253)	(42.252)
Altre variazioni					
- Incrementi		3.100	53.896		56.996
Risultato dell'esercizio corrente				19.743	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	28.100	256.267	19.743	404.110

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.

- Versamenti in conto capitale € 54.118,00.

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

Riserva legale e straordinaria € 230.250,00

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
9.374	7.291	2.083

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.291	7.291
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	2.083	2.083
Totale variazioni	2.083	2.083
Valore di fine esercizio	9.374	9.374

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

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
167.593	165.564	2.029

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	165.564
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.837
Utilizzo nell'esercizio	30.808
Totale variazioni	2.029
Valore di fine esercizio	167.593

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
1.133.418	937.035	196.383

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	532.452	157.315	689.767	333.459	356.308
Acconti	111.720	41.135	152.855	152.855	-
Debiti verso fornitori	116.617	(10.626)	105.991	105.991	-
Debiti tributari	80.700	(27.751)	52.949	52.949	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.265	7.999	42.264	42.264	-
Altri debiti	61.281	28.312	89.593	89.593	-
Totale debiti	937.035	196.383	1.133.418	777.111	356.308

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	689.767	689.767
Acconti	152.855	152.855
Debiti verso fornitori	105.991	105.991
Debiti tributari	52.949	52.949
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.264	42.264
Altri debiti	89.593	89.593
Totale debiti	1.133.418	1.133.418

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.339.684	1.355.388	(15.704)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.307.002	1.352.543	(45.541)
Altri ricavi e proventi	32.682	2.845	29.837
Totale	1.339.684	1.355.388	(15.704)

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	1.307.002
Totale	1.307.002

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	1.307.002
Totale	1.307.002

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.251.415	1.204.247	47.168

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	18.202	13.423	4.779
Servizi	258.262	170.326	87.936
Godimento di beni di terzi	148.500	154.363	(5.863)
Salari e stipendi	579.249	577.466	1.783

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Oneri sociali	153.252	162.207	(8.955)
Trattamento di fine rapporto	34.920	33.839	1.081
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.864	18.566	(10.702)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	18.357	17.756	601
Svalutazioni crediti attivo circolante	3.000	5.000	(2.000)
Variazione rimanenze materie prime		2.357	(2.357)
Accantonamento per rischi		3.333	(3.333)
Oneri diversi di gestione	29.809	45.611	(15.802)
Totale	1.251.415	1.204.247	47.168

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(34.038)	(33.262)	(776)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(34.038)	(33.262)	(776)
Totale	(34.038)	(33.262)	(776)

Altri proventi finanziari

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
34.488	55.883	(21.395)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	34.488	55.883	(21.395)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
IRES	17.027	32.521	(15.494)
IRAP	17.461	23.362	(5.901)
Totale	34.488	55.883	(21.395)

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	24	22
Totale	24	22

	Numero medio
Impiegati	24
Totale Dipendenti	24

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.

Prospetto riepilogativo della società che esercita attività di direzione e coordinamento.

La vostra società è una Società soggetta a direzione e coordinamento di AF HOLDING SRL.
 Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

Stato patrimoniale	31/12/2019	31/12/2018
Immobilizzazioni	380.000	380.000
Attivo circolante	74.493	73.618
Totale Attivo	454.493	453.618
Patrimonio netto		
Capitale sociale	100.000	100.000
Riserve	347.447	325.787
Utile di esercizio	2.969	21.659
Debiti	4.077	6.172
Totale passivo	454.493	453.618

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
Valore della produzione	7.705	25.332
Costi della produzione	3.984	3.640
Proventi e oneri finanziari	-562	-25
Imposte dell'esercizio	191	8
Utile dell'esercizio	2.969	21.659

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.

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	19.743
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	19.743
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 Aodei