

PAIDEIA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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	100.000 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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	231.998	200.009
II - Immobilizzazioni materiali	75.490	58.808
III - Immobilizzazioni finanziarie	901.079	916.682
Totale immobilizzazioni (B)	1.208.567	1.175.499
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	615.085	400.988
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.606	35.138
Totale crediti	669.691	436.126
IV - Disponibilità liquide	221.581	101.512
Totale attivo circolante (C)	891.272	537.638
D) Ratei e risconti	1.987	1.358
Totale attivo	2.101.826	1.714.495
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	28.100	28.100
VI - Altre riserve	276.011 ⁽¹⁾	256.267
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	54.186	19.743
Totale patrimonio netto	458.297	404.110
B) Fondi per rischi e oneri	12.727	9.374
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.320	167.593
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	574.644	777.110
esigibili oltre l'esercizio successivo	526.300	356.308
Totale debiti	1.100.944	1.133.418
E) Ratei e risconti	351.538	-
Totale passivo	2.101.826	1.714.495

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	221.893	202.150
Versamenti in conto capitale	54.118	54.118

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.146.916	1.307.002
5) altri ricavi e proventi		
altri	65.304	32.682
Totale altri ricavi e proventi	65.304	32.682
Totale valore della produzione	1.212.220	1.339.684
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.720	18.202
7) per servizi	233.321	258.262
8) per godimento di beni di terzi	170.110	148.500
9) per il personale		
a) salari e stipendi	437.579	579.249
b) oneri sociali	120.711	153.252
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	30.750	34.920
c) trattamento di fine rapporto	30.365	34.920
e) altri costi	385	-
Totale costi per il personale	589.040	767.421
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	41.015	26.221
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.038	7.864
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.977	18.357
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.000	3.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.015	29.221
14) oneri diversi di gestione	60.583	29.809
Totale costi della produzione	1.099.789	1.251.415
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	112.431	88.269
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	20.196	34.038
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.196	34.038
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.192)	(34.038)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	92.239	54.231
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	34.488
imposte differite e anticipate	38.053	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.053	34.488
21) Utile (perdita) dell'esercizio	54.186	19.743

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 54.186.

Per l'approvazione del bilancio si è fatto ricorso al maggior termine disposto dall'art 106 del DL 18/2020 e successive proroghe.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi	1.212.220	1.339.684	1.355.388
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	88.142	81.808	184.618
Reddito operativo (Ebit)	112.431	88.269	151.141
Utile (perdita) d'esercizio	54.186	19.743	61.996
Attività fisse	1.263.173	1.210.637	1.043.662
Patrimonio netto complessivo	458.297	404.110	389.366
Posizione finanziaria netta	(244.633)	(176.052)	(97.061)

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	1.212.220	1.339.684	1.355.388
margine operativo lordo	88.142	81.808	184.618
Risultato prima delle imposte	92.239	54.231	117.879

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	1.146.916	1.307.002	(160.086)
Costi esterni	469.734	457.773	11.961
Valore Aggiunto	677.182	849.229	(172.047)
Costo del lavoro	589.040	767.421	(178.381)
Margine Operativo Lordo	88.142	81.808	6.334
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	41.015	26.221	14.794
Risultato Operativo	47.127	55.587	(8.460)
Proventi non caratteristici	65.304	32.682	32.622
Proventi e oneri finanziari	(20.192)	(34.038)	13.846
Risultato Ordinario	92.239	54.231	38.008
Rivalutazioni e svalutazioni			

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Risultato prima delle imposte	92.239	54.231	38.008
Imposte sul reddito	38.053	34.488	3.565
Risultato netto	54.186	19.743	34.443

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	0,13	0,05	0,19
ROE lordo	0,23	0,14	0,36
ROI	0,05	0,05	0,10
ROS	0,10	0,07	0,11

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	231.998	200.009	31.989
Immobilizzazioni materiali nette	75.490	58.808	16.682
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	559.085	539.618	19.467
Capitale immobilizzato	866.573	798.435	68.138
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	525.574	286.383	239.191
Altri crediti	89.511	114.605	(25.094)
Ratei e risconti attivi	1.987	1.358	629
Attività d'esercizio a breve termine	617.072	402.346	214.726
Debiti verso fornitori	72.493	105.991	(33.498)
Acconti		152.855	(152.855)
Debiti tributari e previdenziali	79.901	95.213	(15.312)
Altri debiti	85.736	89.593	(3.857)
Ratei e risconti passivi	351.538		351.538
Passività d'esercizio a breve termine	589.668	443.652	146.016
Capitale d'esercizio netto	27.404	(41.306)	68.710
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.320	167.593	10.727
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	12.727	9.374	3.353
Passività a medio lungo termine	191.047	176.967	14.080
Capitale investito	702.930	580.162	122.768
Patrimonio netto	(458.297)	(404.110)	(54.187)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(129.700)	55.895	(185.595)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(114.933)	(231.947)	117.014

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(702.930)	(580.162)	(122.768)

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	(804.876)	(806.527)	(654.296)
Quoziente primario di struttura	0,36	0,33	0,37
Margine secondario di struttura	(87.529)	(273.252)	(277.788)
Quoziente secondario di struttura	0,93	0,77	0,73

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	215.284	96.032	119.252
Denaro e altri valori in cassa	6.297	5.480	817
Disponibilità liquide	221.581	101.512	120.069
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	336.514	333.459	3.055
Debiti finanziari a breve termine	336.514	333.459	3.055
Posizione finanziaria netta a breve termine	(114.933)	(231.947)	117.014
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	526.300	356.308	169.992
Crediti finanziari	(396.600)	(412.203)	15.603
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(129.700)	55.895	(185.595)
Posizione finanziaria netta	(244.633)	(176.052)	(68.581)

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
Liquidità primaria	0,91	0,65	0,61
Liquidità secondaria	0,91	0,65	0,62
Indebitamento	2,79	3,22	2,83

	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,92	0,77	0,73

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 31/12/2020 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.

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.

Criteria 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.

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	59.026	30.659	-	89.685
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	15.603	15.603
Ammortamento dell'esercizio	27.038	13.977		41.015
Totale variazioni	31.989	16.682	(15.603)	33.068
Valore di fine esercizio				
Costo	315.116	455.063	901.079	1.671.258
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.118	379.573		462.691
Valore di bilancio	231.998	75.490	901.079	1.208.567

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
231.998	200.009	31.989

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	140.580	115.510	256.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.735	14.345	56.080
Valore di bilancio	98.845	101.165	200.009

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(12.729)	71.755	59.026
Ammortamento dell'esercizio	7.786	19.252	27.038
Totale variazioni	(20.515)	52.503	31.989
Valore di fine esercizio			
Costo	142.196	172.920	315.116
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.866	19.252	83.118
Valore di bilancio	78.330	153.668	231.998

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
75.490	58.808	16.682

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1	2.696	27.962	30.659
Ammortamento dell'esercizio	1.256	1.257	11.464	13.977
Totale variazioni	(1.255)	1.439	16.498	16.682
Valore di fine esercizio				
Costo	77.232	95.144	282.687	455.063
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	59.658	86.682	233.233	379.573
Valore di bilancio	17.574	8.462	49.454	75.490

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
901.079	916.682	(15.603)

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	981	504.479
Valore di bilancio	503.498	981	504.479
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 partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

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	352.003	(15.603)	336.400	336.400
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	60.200	-	60.200	60.200
Totale crediti immobilizzati	412.203	(15.603)	396.600	396.600

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	16.637	416.181	86.706	94,00%	371.747
Art and Business School srl	Firenze	98.998	11.040	129.100	89.098	90,00%	131.750
Altre partecipazioni		-	-	-	-	-	1
Totale							503.498

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	336.400	60.200	396.600
Totale	336.400	60.200	396.600

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
669.691	436.126	233.565

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	286.383	256.151	542.534	525.574	16.960
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	18.557	(8.631)	9.926	966	8.960
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	131.186	(13.955)	117.231	88.545	28.686
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	436.126	233.565	669.691	615.085	54.606

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	542.534	542.534
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.926	9.926
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	117.231	117.231
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	669.691	669.691

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 31/12/2019	8.000	8.000
Utilizzo nell'esercizio	8.000	8.000
Accantonamento esercizio	4.000	4.000
Saldo al 31/12/2020	4.000	4.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
221.581	101.512	120.069

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	96.032	119.252	215.284
Denaro e altri valori in cassa	5.480	817	6.297
Totale disponibilità liquide	101.512	120.069	221.581

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
1.987	1.358	629

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	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.358	629	1.987
Totale ratei e risconti attivi	1.358	629	1.987

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
458.297	404.110	54.187

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	28.100	-	-		28.100
Altre riserve					
Riserva straordinaria	202.150	-	19.743		221.893
Versamenti in conto capitale	54.118	-	-		54.118
Totale altre riserve	256.267	-	19.743		276.011
Utile (perdita) dell'esercizio	19.743	34.443	-	54.186	54.186
Totale patrimonio netto	404.110	34.443	19.743	54.186	458.297

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	221.893	A,B,C,D	221.893
Versamenti in conto capitale	54.118	A,B,C,D	-
Totale altre riserve	276.011		221.893
Totale	404.111		221.893
Residua quota distribuibile			221.893

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	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 precedente				19.743	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	28.100	256.267	19.743	404.110
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni				34.443	34.443
Altre variazioni					
- Incrementi			19.743		19.743
Risultato dell'esercizio corrente				54.186	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	28.100	276.011	54.186	458.297

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
12.727	9.374	3.353

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	9.374	9.374
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	3.353	3.353
Totale variazioni	3.353	3.353
Valore di fine esercizio	12.727	12.727

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio per il Trattamento di fine mandato dell'amministratore.

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
178.320	167.593	10.727

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	167.593
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.975
Utilizzo nell'esercizio	15.248
Totale variazioni	10.727
Valore di fine esercizio	178.320

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
1.100.944	1.133.418	(32.474)

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	689.767	173.047	862.814	336.514	526.300
Acconti	152.855	(152.855)	-	-	-
Debiti verso fornitori	105.991	(33.498)	72.493	72.493	-
Debiti tributari	52.949	(7.762)	45.187	45.187	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	42.264	(7.550)	34.714	34.714	-
Altri debiti	89.593	(3.857)	85.736	85.736	-
Totale debiti	1.133.418	(32.474)	1.100.944	574.644	526.300

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	862.814	862.814
Debiti verso fornitori	72.493	72.493
Debiti tributari	45.187	45.187
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.714	34.714
Altri debiti	85.736	85.736
Totale debiti	1.100.944	1.100.944

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
351.538		351.538

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	351.538	351.538
Totale ratei e risconti passivi	351.538	351.538

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.212.220	1.339.684	(127.464)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.146.916	1.307.002	(160.086)
Altri ricavi e proventi	65.304	32.682	32.622
Totale	1.212.220	1.339.684	(127.464)

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	1.146.916
Totale	1.146.916

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	1.146.916
Totale	1.146.916

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.099.789	1.251.415	(151.626)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.720	18.202	(16.482)
Servizi	233.321	258.262	(24.941)
Godimento di beni di terzi	170.110	148.500	21.610
Salari e stipendi	437.579	579.249	(141.670)
Oneri sociali	120.711	153.252	(32.541)
Trattamento di fine rapporto	30.365	34.920	(4.555)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Altri costi del personale	385		385
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.038	7.864	19.174
Ammortamento immobilizzazioni materiali	13.977	18.357	(4.380)
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.000	3.000	1.000
Oneri diversi di gestione	60.583	29.809	30.774
Totale	1.099.789	1.251.415	(151.626)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(20.192)	(34.038)	13.846

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4		4
(Interessi e altri oneri finanziari)	(20.196)	(34.038)	13.842
Totale	(20.192)	(34.038)	13.846

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
38.053	34.488	3.565

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:		34.488	(34.488)
IRES		17.027	(17.027)
IRAP		17.461	(17.461)
Imposte differite (anticipate)	38.053		38.053
IRES	30.624		30.624
IRAP	7.429		7.429
Totale	38.053	34.488	3.565

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	24	24
Totale	24	24

	Numero medio
Impiegati	24
Totale Dipendenti	24

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

	Amministratori
Compensi	60.000

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	54.186
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	54.186

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