

Autorizzazione Bollo Virtuale

RM: PROT. N. 204354/01 DEL 06.12.2001

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Sede in ROMA - VIA GIOVANNI ANTONELLI , 35

Capitale Sociale versato Euro 60.023,27

Iscritta alla C.C.I.A.A. di ROMA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 09180311004

Partita IVA: 09180311004 - N. Rea: 1145498

Bilancio al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Note	31/12/2019	31/12/2018
ATTIVITA'			
<i>ATTIVITA' NON CORRENTI</i>			
Immobili, impianti e macchinari		12.230.366	11.819.487
Terreni		3.380.358	3.380.358
Edifici		8.421.281	7.998.659
Impianti e macchinari		189.613	249.944
Strumenti IT		4.120	5.695
Mobili e attrezzature		78.008	87.203
Veicoli		156.986	97.628
- (Fondi di ammortamento Diritti d'uso - Immobilizzazioni Immateriali)		0	0
Attività finanziarie		1.898.433	1.897.433
- Partecipazioni valutate al costo		1.898.433	1.897.433
Altre attività		13.663.706	9.835.524
Attività non correnti, Totale		27.792.505	23.552.444
<i>ATTIVITA' CORRENTI</i>			
Rimanenze		7.807	7.738

Attività finanziarie	208.495	72.495
- Altre attività finanziarie	208.495	72.495
Crediti tributari	17.422	17.971
Crediti commerciali e diversi	1.099.345	2.765.398
Disponibilità liquide e mezzi equivalenti	1.811.501	4.953.452
Altre attività	1.537.379	1.510.669
Attività Correnti, Totale	4.681.949	9.327.723
ATTIVITA', TOTALE	32.474.454	32.880.167

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	Note	31/12/2019	31/12/2018
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'			
<i>PATRIMONIO NETTO</i>			
Capitale emesso		60.023	60.023
Altre riserve		2.850.437	18.267
Utili (perdita) del periodo		90.767	-276.772
Patrimonio netto attribuibile ai possessori di Patrimonio Netto		3.001.227	-198.482
<i>PASSIVITA' NON CORRENTI</i>			
Finanziamenti		19.481.260	19.758.032
Fondi rischi e oneri		0	3.132.171
Trattamento di fine rapporto e altri benefici ai dipendenti		2.577.464	2.570.271
Altre passività		4.677.355	3.479.440
Passività non correnti, Totale		26.736.079	28.939.914
<i>PASSIVITA' CORRENTI</i>			
Debiti tributari		62.998	95.693
Debiti commerciali e diversi		622.550	2.181.119
Altre passività		2.051.600	1.861.923
Passività correnti, Totale		2.737.148	4.138.735
TOTALE PASSIVITA'		29.473.227	33.078.649
PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA', TOTALE		32.474.454	32.880.167

CONTO ECONOMICO

	Note	31/12/2019	31/12/2018
RICAVI		10.382.906	10.633.283
Ricavi e proventi		10.382.906	10.633.258
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni		9.505.721	9.487.610
- Altri ricavi e proventi		877.185	1.145.648
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0	25
COSTI OPERATIVI		10.265.715	10.838.441
Materie prime e di consumo utilizzate		966.557	984.796
Altri costi operativi		3.833.486	4.594.850
Costi del personale		4.930.495	4.725.265
Ammortamento attività materiali e attività immateriali		535.177	533.530
Ammortamento attività materiali		535.177	533.530
RISULTATO OPERATIVO		117.191	-205.158
- Altri proventi finanziari		14.153	2.873
- Altri oneri finanziari		40.577	40.842
PROVENTI E ONERI FINANZIARI NETTI		-26.424	-37.969
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		90.767	-243.127
Oneri / (proventi) fiscali		0	33.645
- Imposte correnti		0	33.645
UTILE (PERDITA) DOPO LE IMPOSTE DA ATTIVITA' DESTINATE A CONTINUARE		90.767	-276.772
RISULTATO NETTO		90.767	-276.772

L'Amministratore: BRAGHETTO ILES

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Sede in ROMA - VIA GIOVANNI ANTONELLI, 35

Capitale Sociale versato Euro 60.023,27

Iscritta alla C.C.I.A.A. di ROMA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 09180311004

Partita IVA: 09180311004 - N. Rea: 1145498

Note esplicative sul bilancio chiuso al 31/12/2019**Approvazione del Bilancio**

Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2019 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione.

La revisione contabile è effettuata dal Collegio sindacale e da un Revisore.

Dichiarazione di conformità ai principi contabili internazionali e transizione agli IFRS

Il presente bilancio al 31/12/2019 è stato redatto in conformità ai principi contabili internazionali nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D. Lgs. del 28 febbraio 2005 n. 38. Tali principi comprendono l'insieme dei principi IAS e IFRS emessi dall'*International Accounting Standard Board*, nonché le interpretazioni SIC e IFRIC emesse dall'*International Financial Reporting Interpretations Committee*, che siano stati omologati secondo la procedura di cui all'art. 6 del Regolamento (CE) n. 1606 del 19 luglio 2002 entro il 31 dicembre 2018. I principi contabili internazionali eventualmente omologati dopo tale data e prima di quella di redazione del presente bilancio sono utilizzati nella preparazione del bilancio solo se l'adozione anticipata è consentita dal Regolamento di omologa e dal principio contabile oggetto di omologa e nel caso la società si sia avvalsa di tale facoltà.

Il Bilancio è comparato con il bilancio dell'esercizio precedente, ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dal prospetto dei movimenti di patrimonio netto e dal conto economico complessivo, nonché dalle presenti note esplicative ed è corredato dalla relazione degli amministratori sull'andamento della gestione.

Principi contabili e schemi di bilancio

Il bilancio al 31/12/2019 è stato redatto in conformità agli International Financial Reporting Standards — IFRS emessi dall'International Accounting Standards Board, in base al testo pubblicato nella Gazzetta Ufficiale delle Comunità Europee (G.U.C.E.).

Schemi di bilancio adottati

Con riguardo agli schemi di bilancio si precisa quanto segue:

- **situazione patrimoniale - finanziaria:** la società distingue attività e passività non correnti e attività e passività correnti;
- **conto economico:** la società presenta una classificazione dei costi per natura che si ritiene più rappresentativa delle attività della società;
- **prospetto delle variazioni del patrimonio netto:** la società include tutte le variazioni di patrimonio netto, ivi incluse quelle derivanti da transazioni con gli azionisti (distribuzioni di dividendi e aumenti di capitale sociale);
- **rendiconto finanziario:** è stato predisposto adottando il metodo indiretto per la determinazione dei flussi di cassa derivanti dall'attività di esercizio.

Il bilancio al 31/12/2019 è stato predisposto in conformità alle leggi e provvedimenti vigenti in materia.

Ai fini di una corretta comparazione delle voci di bilancio, i dati relativi ai periodi precedenti presi a confronto sono stati, ove necessario, opportunamente riclassificati.

I criteri di valutazione sono omogenei con quelli utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

Presentazione del bilancio

Il bilancio d'esercizio al 31/12/2019 è stato redatto sulla base del criterio del "fair value" ritenendo questo, ove possibile, ben rappresentato dal "costo storico".

Immobili, impianti e macchinari

Investimenti in beni strumentali di proprietà

Gli immobili, gli impianti ed i macchinari sono iscritti secondo il criterio dinanzi descritto.

I valori sono esposti al netto dei relativi ammortamenti e di eventuali perdite di valore, aumentato da eventuali ripristini di valore.

I costi di manutenzione, aventi natura ordinaria, sono addebitati integralmente a conto economico, mentre quelli aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Ammortamenti

Gli immobili, gli impianti ed i macchinari sono ammortizzati in modo sistematico sulla base della vita utile stimata e, qualora parti significative di impianti e macchinari abbiano differenti vite utili, queste sono ammortizzate separatamente.

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono rilevati a conto economico nell'esercizio in cui sono sostenuti.

Partecipazioni

Le partecipazioni in società controllate, a controllo congiunto, collegate e altre imprese, non classificate come possedute per la vendita, sono valutate al costo al "fair value" come detto sopra.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono valutate al costo. Il costo include i costi sostenuti per l'acquisto, inclusi gli oneri indiretti, i costi per la trasformazione dei prodotti e gli altri costi sostenuti per portare le rimanenze alle condizioni e nel luogo in cui si trovano senza considerare gli oneri finanziari.

Crediti commerciali

Sono iscritti al costo, ossia al fair value del corrispettivo iniziale incrementato dei costi transattivi. Successivamente sono valutati al costo ammortizzato eventualmente rettificato per riflettere eventuali perdite per riduzione di valore determinate come differenza fra il valore contabile e il valore dei flussi finanziari futuri stimati.

Disponibilità liquide e mezzi equivalenti

Comprendono i valori contanti in cassa, i depositi bancari e postali, e gli altri investimenti finanziari aventi scadenza entro tre mesi e soggetti ad un rischio non significativo di perdita di valore.

Sono iscritti al valore nominale.

Passività finanziarie

Le passività finanziarie sono registrate inizialmente al fair value al netto degli oneri accessori e, successivamente alla prima iscrizione, ad eccezione dei derivati, sono valutate al costo ammortizzato utilizzando il metodo dell'interesse effettivo.

Una passività finanziaria viene cancellata dal bilancio quando l'obbligo sottostante la passività è estinto, o annullato od adempiuto.

Debiti commerciali ed altre passività non finanziarie

I debiti commerciali e gli altri debiti la cui scadenza rientra nei normali termini commerciali, usualmente inferiori ad un anno, sono iscritti al fair value del corrispettivo iniziale incrementato dei costi transattivi. Dopo la rilevazione iniziale sono valutati al costo ammortizzato rilevando le eventuali differenze nel conto economico lungo la durata della passività in conformità al metodo del tasso effettivo.

I debiti commerciali e gli altri debiti, che hanno generalmente durata inferiore a un anno, non sono attualizzati.

Trattamento di fine rapporto del personale

È stata applicata la nuova versione rivista del principio IAS 19 (Benefici per i dipendenti), come disciplinata dal Regolamento CE n. 475-2012.

Ricavi

I componenti positivi del reddito vengono rilevati in base al criterio di competenza temporale.

Costi

I costi sono imputati secondo criteri analoghi a quelli di riconoscimento dei ricavi e comunque secondo il principio della competenza temporale.

NOTE ALLE POSTE DELLO STATO PATRIMONIALE

Attivo

1) Immobili, impianti e macchinari

Gli immobili, impianti e macchinari sono pari a € 12.230.366 (€ 11.819.487 nel precedente esercizio).

La composizione, i movimenti dell'esercizio e le altre informazioni sono di seguito esposte e commentate.

Attività materiali: composizione per criterio di valutazione

	Totale imm. mat. Periodo Corrente	Imm. mat. valut. al costo Periodo Corrente
Terreni	3.380.358	3.380.358
Edifici	8.421.281	8.421.281
Impianti e macchinari	189.613	189.613
Strumenti IT	4.120	4.120
Mobili e attrezzature	78.008	78.008
Veicoli	156.986	156.986
Totale	12.230.366	12.230.366

	Totale imm. mat. Periodo Precedente	Imm. mat. valut. al costo Periodo Precedente
Terreni	3.380.358	3.380.358
Edifici	7.998.659	7.998.659

Impianti e macchinari	249.944	249.944
Strumenti IT	5.695	5.695
Mobili e attrezzature	87.203	87.203
Veicoli	97.628	97.628
Totale	11.819.487	11.819.487

Immobili, impianti e macchinari ad uso funzionale: movimenti

	Edifici	Impianti e macchinari
A. Esistenze iniziali	-406.980	-76.306
C. Diminuzioni	406.980	74.909
C.2 Ammortamenti	406.980	74.909
D. Rimanenze finali	-813.960	-151.215

	Mobili e attrezzature	Altri Immobili, Impianti e Macchinari	Totale
A. Esistenze iniziali	-1.510	-48.734	-533.530
C. Diminuzioni	1.575	51.713	535.177
C.2 Ammortamenti	1.575	51.713	535.177
D. Rimanenze finali	-3.085	-100.447	-1.068.707

Attività materiali: composizione dei saldi

	Valore contabile lordo Periodo Corrente	Ammort. e sval. accumulate Periodo Corrente	Valore contabile netto Periodo Corrente	Valore contabile lordo Periodo Precedente	Ammort. e sval. accumulate Periodo Precedente	Valore contabile netto Periodo Precedente
Terreni	3.380.358	0	3.380.358	3.380.358	0	3.380.358
Edifici	14.395.602	5.974.321	8.421.281	13.566.000	5.567.341	7.998.659
Impianti e macchinari	969.635	780.022	189.613	955.056	705.112	249.944
Strumenti IT	85.001	80.881	4.120	85.001	79.306	5.695
Mobili e attrezzature	585.528	507.520	78.008	580.038	492.835	87.203
Veicoli	248.332	91.346	156.986	176.372	78.744	97.628
Totale	19.664.456	7.434.090	12.230.366	18.742.825	6.923.338	11.819.487

5) Partecipazioni valutate al costo

Partecipazioni in imprese controllate

Le Partecipazioni in imprese controllate sono pari a € 1.898.433 (€ 1.897.433 nel precedente esercizio).

La composizione, i movimenti dell'esercizio e le altre informazioni sono di seguito esposte e commentate.

Partecipazioni in imprese controllate: dettaglio

	Valore di bilancio	Quota di partecipazione %
TOURIST MANAGEMENT D.O.O.	200.000	100,00
TENUTA MINERVA SOC. AGRICOLA SRL	1.697.433	84,40
ANAGHENNESI SRL	1.000	100,00

	Sede Operativa principale
TOURIST MANAGEMENT D.O.O.	SLOVENIA
TENUTA MINERVA SOC. AGRICOLA SRL	ITALIA
ANAGHENNESI SRL	ITALIA

Partecipazioni in imprese controllate: movimenti

	Partecipazioni di gruppo	Totale
A. Esistenze iniziali	1.897.433	1.897.433
B. Aumenti	1.000	1.000
B.1 Acquisti	1.000	1.000
D. Rimanenze finali	1.898.433	1.898.433

8) Rimanenze

Le rimanenze sono pari a € 7.807 (€ 7.738 nel precedente esercizio).

La composizione, e le altre informazioni sono di seguito esposte e commentate.

Rimanenze - composizione

	Valore lordo - anno corrente	Valore Netto - anno corrente	Valore lordo - anno precedente	Valore Netto - anno precedente
Materie prime	7.807	7.807	7.738	7.738
Totale	7.807	7.807	7.738	7.738

9) Attività finanziarie

Altre attività finanziarie

Le altre attività finanziarie non correnti sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), le altre attività finanziarie correnti sono pari a € 208.495 (€ 72.495 nel precedente esercizio).

La composizione e la distinzione tra quote non correnti e correnti sono di seguito esposte e commentate.

Altre attività finanziarie – composizione e distinzione quote correnti e non correnti

	Correnti - Periodo Corrente detenuti sino a scadenza	Totale Correnti - Periodo Corrente
Crediti verso imprese controllate	209.495	209.495
Totale attività finanziarie	209.495	209.495

10) Crediti tributari

I crediti tributari sono pari a € 17.422 (€ 17.971 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente detenuti sino a scadenza	Totale Periodo corrente
Acconti IRES	17.391	17.391
Ritenute subite	31	31
Totale crediti tributari	17.422	17.422

	Periodo Precedente detenuti sino a scadenza	Totale Periodo Precedente
Acconti IRES	17.954	17.954
Ritenute subite	17	17
Totale crediti tributari	17.971	17.971

11) Crediti commerciali

I crediti commerciali non correnti al netto delle svalutazioni sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), i crediti commerciali correnti al netto delle svalutazioni sono pari a € 1.099.345 (€ 2.765.398 nel precedente esercizio).

La composizione e la distinzione tra quote correnti e non correnti sono di seguito esposte e commentate.

	Correnti - Periodo Corrente detenuti sino a scadenza	Correnti - Periodo Corrente	Totale - Periodo Corrente
Verso terzi	1.099.345	1.099.345	1.099.345
Totale crediti commerciali - lordo	1.099.345	1.099.345	1.099.345
Totale crediti commerciali - netto	1.099.345	1.099.345	1.099.345

	Correnti - Periodo Precedente
Verso terzi	2.765.398
Totale crediti commerciali - lordo	0
Totale crediti commerciali - netto	0

12) Disponibilità liquide e mezzi equivalenti

Le disponibilità liquide e mezzi equivalenti sono pari a € 1.811.501 (€ 4.953.452 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Cassa	991	1.621
Depositi bancari	1.810.510	4.951.831
Totale	1.811.501	4.953.452

13) Altre attività

Le altre attività non correnti sono pari a € 11.242.500 (€ 9.835.524 nel precedente esercizio), le altre attività correnti sono pari a € 3.958.585 (€ 1.510.669 nel precedente esercizio).

La composizione e la distinzione tra quote correnti e non correnti sono di seguito esposte e commentate.

	Non correnti - Periodo Corrente	Correnti - Periodo Corrente	Totale - Periodo Corrente	Non correnti - Periodo Precedente	Correnti - Periodo Precedente	Totale - Periodo Precedente
Ratei e risconti attivi	0	11.748	11.748	2.450.824	9.419	2.460.243
Altre attività	11.242.500	1.515.244	12.757.744	7.384.700	1.501.250	8.885.950
Totale	11.242.500	1.526.992	12.769.492	9.835.524	1.510.669	11.346.193

Patrimonio netto e Passività

15) Finanziamenti

I finanziamenti non correnti sono pari a € 19.481.260 (€ 19.758.032 nel precedente esercizio), i finanziamenti correnti sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione e la distinzione tra quote correnti e non correnti sono di seguito esposte e commentate.

	Periodo corrente - Finanziamenti non correnti	Periodo corrente - Totale	Periodo precedente - Finanziamenti non correnti	Periodo precedente - Totale
Altri finanziamenti	19.481.260	19.481.260	19.758.032	19.758.032
Totale	19.481.260	19.481.260	19.758.032	19.758.032

17) Fondi rischi e oneri futuri

I fondi rischi e oneri futuri non correnti sono pari a € 0 (€ 3.132.171 nel precedente esercizio), i fondi rischi e oneri futuri correnti sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione, la distinzione tra quote correnti e non correnti e i movimenti dell'esercizio sono di seguito esposti e commentati.

Fondi rischi e oneri futuri – composizione e distinzione quote correnti e non correnti

	Non correnti Periodo Precedente	Totale Periodo Precedente
Altri fondi rischi e oneri futuri	3.132.171	3.132.171
Totale fondi rischi e oneri futuri	3.132.171	3.132.171

Fondi rischi e oneri futuri – movimenti

	Altri fondi rischi e oneri futuri	Totale
Esistenze iniziali	3.132.171	3.132.171
Variazioni		
Esistenze finali	3.132.171	3.132.171

18) Trattamento di fine rapporto e altri benefici ai dipendenti

Il trattamento di fine rapporto e altri benefici ai dipendenti non correnti sono pari a € 2.577.464 (€ 2.570.271 nel

precedente esercizio), il trattamento di fine rapporto e altri benefici ai dipendenti correnti sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione, la distinzione tra quote correnti e non correnti e i movimenti dell'esercizio sono di seguito esposti e commentati.

Trattamento di fine rapporto e altri benefici ai dipendenti – composizione e distinzione quote correnti e non correnti

	Non correnti Periodo Corrente	Totale Periodo Corrente	Non correnti Periodo Precedente	Totale Periodo Precedente
TFR	686.214	686.214	739.021	739.021
Altri benefici	1.891.250	1.891.250	1.831.250	1.831.250
Totale	2.577.464	2.577.464	2.570.271	2.570.271

Trattamento di fine rapporto – movimenti

	Periodo corrente	Periodo Precedente
Valore Iniziale	739.020	839.111
Aumenti	202.246	216.920
Altre variazioni in aumento	202.246	216.920
Diminuzioni	255.052	317.011
Altre variazioni in diminuzione	255.052	317.011
Valore Finale	686.214	739.020

22) Debiti tributari

I debiti tributari sono pari a € 62.998 (€ 95.693 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
IVA	3.168	2.363
IRES	0	33.645
Ritenute a lavoratori dipendenti	57.794	56.065
Ritenute a lavoratori autonomi	2.036	2.339
Altri debiti tributari	0	1.281
Totale debiti tributari	62.998	95.693

23) Debiti commerciali

I debiti commerciali non correnti sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), i debiti commerciali correnti sono pari a € 622.550 (€ 2.181.119 nel precedente esercizio).

La composizione e la distinzione tra quote correnti e non correnti sono di seguito esposte e commentate.

	Periodo Corrente - Correnti	Periodo corrente - Totale	Periodo Precedente - Correnti	Periodo Precedente - Totale
Verso terzi	622.550	622.550	2.181.119	2.181.119
Totale debiti commerciali	622.550	622.550	2.181.119	2.181.119

24) Altri debiti

Gli altri debiti non correnti sono pari a € 4.677.355 (€ 3.479.440 nel precedente esercizio), gli altri debiti correnti sono pari a € 2.051.600 (€ 1.861.923 nel precedente esercizio).

La composizione e la distinzione tra quote correnti e non correnti e il dettaglio dei ratei passivi sono di seguito esposti e commentati.

Altri debiti – composizione e distinzione quote correnti e non correnti

	Periodo Corrente - Non correnti	Periodo Corrente - Correnti	Periodo Corrente - Totale	Periodo Precedente - Non correnti	Periodo Precedente - Correnti	Periodo Precedente - Totale
Debiti verso Istituti previdenziali	0	185.608	185.608	0	191.085	191.085
Ratei passivi	0	204.291	204.291	0	167.381	167.381
Altri debiti	4.677.355	1.661.701	6.339.056	3.479.440	1.503.457	4.982.897
Totale altri debiti	4.677.355	2.051.600	6.728.955	3.479.440	1.861.923	5.341.363

Ratei passivi – dettaglio

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Interessi passivi	202.500	0
Altri	1.791	162.245
Totale	204.291	162.245

NOTE ALLE POSTE DEL CONTO ECONOMICO

25) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari a € 9.505.721 (€ 9.487.610 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Prestazioni di servizi	9.505.721	9.487.610
Totale Ricavi delle Vendite e Delle Prestazioni	9.505.721	9.487.610
Totale	9.505.721	9.487.610

26) Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono pari a € 877.185 (€ 1.145.648 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo corrente	Periodo Precedente
Altri	877.185	1.145.648
- Rimborsi spese	237.339	572.580
- Altri ricavi e proventi	639.846	573.068
Totale	877.185	1.145.648

27) Materie prime e di consumo utilizzate

Le materie prime e di consumo utilizzate sono pari a € 966.557 (€ 984.796 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Combustibili, carburanti e lubrificanti	15.729	15.509
Materiali di consumo e vari	958.635	969.287
Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo	-7.807	0
Totale	966.557	984.796

28) Costi per servizi

I costi per servizi sono pari a € 2.594.765 (€ 4.452.440 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Trasporti	2.113	2.051
Utenze (acqua, gas, energia elettrica)	351.919	297.756
Lavorazioni esterne	3.397	4.086
Manutenzioni	1.597.570	1.921.004
Consulenze tecniche e legali	340.075	425.589
Compensi agli amministratori	60.000	693.272
Compensi ai sindaci	3.806	5.710
Pubblicità	12.372	1.732
Postali e telefoniche	8.132	13.381
Assicurazioni	54.300	3.464
Rappresentanza	15.856	10.640
Viaggi e trasferte	2.953	2.371
Aggiornamento e formazione	9.501	33.006
Altri costi per servizi	132.771	1.038.378
Totale	2.594.765	4.452.440

29) Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi sono pari a € 40.458 (€ 41.337 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Affitti e locazioni (non IFRS 16)	40.458	40.818
Altri costi per godimento beni di terzi (non IFRS 16)	0	519
Totale	40.458	41.337

30) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 192.643 (€ 95.123 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Sopravvenienze e insussistenze passive	32.900	1.213
Altri oneri diversi	159.743	93.910
Totale	192.643	95.123

31) Costi del personale

I costi del personale sono pari a € 4.930.495 (€ 4.725.265 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo corrente	Periodo Precedente
Salari e stipendi	4.131.399	4.480.223
Oneri sociali	596.431	68.926
Trattamento di fine rapporto	202.665	176.116
Totale	4.930.495	4.725.265

Il numero dei dipendenti ripartito per categoria è di seguito esposto.

	Numero Dipendenti iniziali	Dimissioni / Licenziam. nell'esercizio	Numero Dipendenti finali	Dipendenti medi
Dirigenti	4	1	3	3,50
Impiegati	45	1	44	44,50
Operai	101	0	101	101,00
Totale	150	2	148	149,00

32) Ammortamento attività materiali

L'ammortamento delle attività materiali è pari a € 535.177 (€ 533.530 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo Corrente	Periodo Precedente
Edifici	406.980	406.980
Impianti e macchinari	74.909	76.306
Mobili e attrezzature	1.575	1.510
Altri Immobili, Impianti e Macchinari	51.713	48.734
Totale	535.177	533.530

37) Altri proventi finanziari

Gli altri proventi finanziari sono pari a € 14.153 (€ 2.873 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo corrente	Periodo Precedente
Interessi attivi su depositi bancari	121	66

Differenza da arrotondamento euro	1	0
Altri proventi finanziari	14.031	2.807
Totale	14.152	2.873

39) Oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono pari a € 40.577 (€ 40.842 nel precedente esercizio).

La composizione è di seguito esposta e commentata.

	Periodo corrente	Periodo Precedente
Finanziamenti bancari	40.577	208
Totale interessi passivi	40.577	208
Differenza da arrotondamento euro	0	2
Altri oneri finanziari	0	40.632
Totale	40.577	40.842

40) Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono pari a € 0 (€ 33.645 nel precedente esercizio).

La composizione, i movimenti dell'esercizio e le altre informazioni sono di seguito esposte e commentate.

Dettaglio degli oneri / (proventi) fiscali

	Periodo Precedente
IRAP	33.645
Totale	33.645

Compensi agli organi societari e alla società di revisione

Compensi agli organi societari

La tabella seguente fornisce le informazioni concernenti gli amministratori e i sindaci, ai sensi dell'art. 2427 punto 16 del Codice Civile:

	Importo
Collegio sindacale	3.806

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	90.767	(276.772)
Imposte sul reddito	0	34.356
Interessi passivi/(attivi)	26.425	37.967
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	117.192	(204.449)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	535.177	533.530
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	1.005.620	5.950
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.540.797	539.480
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.657.989	335.031
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(69)	(25)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	660.433	1.089.898
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	36.965	(405.464)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	16.901	31.049
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	36.910	136
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.115.145)	(1.695.597)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(3.364.005)	(980.003)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.706.016)	(644.972)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(26.425)	(37.967)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(3.158.623)	(429.195)

Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(3.185.048)	(467.162)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(4.891.064)	(1.112.134)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(946.056)	(2.390)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(136.000)	(56.873)
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	(1.000)	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.083.056)	(59.263)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(276.772)	(469.213)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	3.108.941	0
(Rimborso di capitale)	0	(121.182)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.832.169	(590.395)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(3.141.951)	(1.761.792)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	4.951.831	6.712.358
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.621	2.886
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.953.452	6.715.244
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.810.510	4.951.831
Assegni	0	0

Denaro e valori in cassa	991	1.621
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.811.501	4.953.452
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.001.226 (€ -198.482 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	60.023	0
Riserva legale	6.378	0
Altre riserve		
Varie altre riserve	11.889	0
Totale altre riserve	11.889	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-276.772	276.772
Totale Patrimonio netto	-198.482	276.772

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		60.023
Riserva legale	0		6.378
Altre riserve			
Varie altre riserve	2.832.169		2.844.058
Totale altre riserve	2.832.169		2.844.058
Utile (perdita) dell'esercizio	0	90.767	90.767
Totale Patrimonio netto	2.832.169	90.767	3.001.226

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	60.023	0
Riserva legale	0	0

Altre riserve		
Varie altre riserve	11.889	0
Totale altre riserve	11.889	0
Utile (perdita) dell'esercizio	127.560	-127.560
Totale Patrimonio netto	199.472	-127.560

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		60.023
Riserva legale	6.378		6.378
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		11.889
Totale altre riserve	0		11.889
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-276.772	-276.772
Totale Patrimonio netto	6.378	-276.772	-198.482

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo
Capitale B	60.023
Riserva legale B	6.378
Altre riserve	
Varie altre riserve A/B/C	2.844.058
Totale altre riserve	2.844.058
Totale	2.910.459
Quota non distribuibile	
Residua quota distribuibile	
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro	

ALTRE INFORMAZIONI

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	MAURO MANTOVANI & C. S.A.P.A.
Città (se in Italia) o stato estero	FERRARA
Codice fiscale (per imprese italiane)	01378290389
Luogo di deposito del bilancio consolidato	FICAROLO (RO) VIA DON MINZONI 80

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società MAURO MANTOVANI & C.S.A.P.A..

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (2019) della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di €. 3.007.107 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Crediti verso soci per versamenti dovuti	0
Immobilizzazioni	29.803.150
Attivo circolante	40.239.962
Ratei e risconti	15.492
Totale attività	70.058.604

Patrimonio netto	45.503.096
Fondi per rischi e oneri	0
Trattamento di fine rapporto subordinato	0
Debiti	24.434.615
Ratei e risconti	120.893
Totale passività	70.058.604

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Vi segnaliamo che dopo la chiusura dell'esercizio la nostra società ha subito un aggravio di costi dovuto alla nota emergenza pandemica conseguenza del temibile e contagioso virus "Covid 19" i cui riflessi economici, ancora non quantificabili, si rifletteranno sul bilancio dell'esercizio 2020.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il bilancio di esercizio al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario, Prospetto delle variazioni del patrimonio netto, Note e relativi allegati.

Il Consiglio di Amministrazione, in conformità alle disposizioni di legge ed a quanto previsto dallo Statuto Sociale, propone all'Assemblea di ripartire l'utile netto di esercizio di euro 90.766,70 come segue:

- per il 5%, pari a Euro 4.538,34, al conto "Riserva legale";
- per la quota restante, pari a Euro 86.228,36, al conto "Altre riserve".

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

Iles Braghetto

Il sottoscritto dr Paolo Montanari ai sensi dell'art.31 c.2 quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.