

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA
Codice Fiscale	09180311004
Numero Rea	ROMA 1145498
P.I.	09180311004
Capitale Sociale Euro	60.023 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	10.663.891	11.070.871
2) impianti e macchinario	116.832	189.613
3) attrezzature industriali e commerciali	2.695	4.120
4) altri beni	288.232	234.994
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.749.003	730.768
Totale immobilizzazioni materiali	13.820.653	12.230.366
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.898.433	1.898.433
Totale partecipazioni	1.898.433	1.898.433
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.547.195	7.543.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	7.547.195	7.543.198
Totale crediti	7.547.195	7.543.198
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.445.628	9.441.631
Totale immobilizzazioni (B)	23.266.281	21.671.997
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	8.198	7.807
Totale rimanenze	8.198	7.807
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.387.960	1.099.345
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.387.960	1.099.345
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.430	17.422
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	17.430	17.422
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.586	1.515.243
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.557.800	3.907.797
Totale crediti verso altri	2.615.386	5.423.040
Totale crediti	4.020.776	6.539.807
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	2.042.829	1.810.510
3) danaro e valori in cassa	2.041	991
Totale disponibilità liquide	2.044.870	1.811.501
Totale attivo circolante (C)	6.073.844	8.359.115
D) Ratei e risconti	2.418.487	2.443.342
Totale attivo	31.758.612	32.474.454
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.023	60.023
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.916	6.378
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.844.057	2.844.058
Totale altre riserve	2.844.057	2.844.058
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	419.053	90.767
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.334.049	3.001.226
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	1.951.250	1.891.250
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	478.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	2.429.250	1.891.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
545.364	686.214	
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.131.260	19.481.260
Totale debiti verso altri finanziatori	18.131.260	19.481.260
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.044.515	622.551
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.044.515	622.551
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.234.031	62.998
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	1.234.031	62.998
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.397	185.608
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.397	185.608
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	679.512	1.661.701
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.979.919	4.677.355
Totale altri debiti	4.659.431	6.339.056
Totale debiti	25.245.634	26.691.473

E) Ratei e risconti	204.315	204.291
Totale passivo	31.758.612	32.474.454

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.649.398	9.505.721
5) altri ricavi e proventi		
altri	428.018	877.185
Totale altri ricavi e proventi	428.018	877.185
Totale valore della produzione	12.077.416	10.382.906
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.200.590	1.014.821
7) per servizi	3.132.116	2.594.766
8) per godimento di beni di terzi	39.241	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.196.276	4.131.399
b) oneri sociali	643.812	596.430
c) trattamento di fine rapporto	118.167	202.665
Totale costi per il personale	4.958.255	4.930.494
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	564.411	535.177
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.073	1.005.620
Totale ammortamenti e svalutazioni	571.484	1.540.797
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(391)	(7.807)
12) accantonamenti per rischi	478.000	0
14) oneri diversi di gestione	110.031	192.643
Totale costi della produzione	10.489.326	10.265.714
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.588.090	117.192
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.109	14.152
Totale proventi diversi dai precedenti	1.109	14.152
Totale altri proventi finanziari	1.109	14.152
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	146	40.577
Totale interessi e altri oneri finanziari	146	40.577
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	963	(26.425)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.589.053	90.767
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.170.000	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.170.000	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	419.053	90.767

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	419.053	90.767
Imposte sul reddito	1.170.000	0
Interessi passivi/(attivi)	(963)	26.425
(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	1.588.090	117.192
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	478.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	564.411	535.177
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	7.073	1.005.620
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.049.484	1.540.797
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.637.574	1.657.989
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(391)	(69)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(295.688)	660.433
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	421.964	36.965
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	24.855	16.901
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	24	36.910
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.119.843	(4.115.145)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.270.607	(3.364.005)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.908.181	(1.706.016)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	963	(26.425)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(80.850)	(3.158.623)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(79.887)	(3.185.048)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.828.294	(4.891.064)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.154.698)	(946.056)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(3.997)	(136.000)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	(1.000)

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 di investimento (B)	(2.158.695)	(1.083.056)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(1.350.000)	(276.772)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	3.108.941
(Rimborso di capitale)	(86.230)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.436.230)	2.832.169
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	233.369	(3.141.951)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.810.510	4.951.831
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	991	1.621
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.811.501	4.953.452
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.042.829	1.810.510
Danaro e valori in cassa	2.041	991
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.044.870	1.811.501
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Con l'attuale bilancio la società ha deciso di cambiare i criteri di redazione dello stesso, passando dai precedenti principi contabili internazionali a quelli nazionali. Il motivo è stato determinato dalla necessità di rendere omogenei i criteri di redazione dei bilanci delle società del gruppo, che utilizzano tutte la regolamentazione interna, e rendere così gli stessi più facilmente comparabili. Seguendo le indicazioni del principio contabile OIC 33, che disciplina la fattispecie, si segnala che gli elementi di bilancio non hanno subito differenze di valutazione nel passaggio, dacché il criterio del *fair value* era divenuto nel tempo coincidente col costo storico; pertanto sono stati mantenuti i valori iscritti secondo i principi contabili di provenienza. Sulla scorta di tale considerazione non si è proceduto alla applicazione retroattiva all'inizio dell'esercizio dei principi contabili nazionali, seguendo anche in questo caso le raccomandazioni dell'OIC 33. Al fine della comparabilità col precedente esercizio è stata effettuata anche la riclassificazione di quest'ultimo.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;

- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Come detto nelle premesse la società è passata, nel presente esercizio, all'utilizzo dei principi contabili nazionali.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 13.820.653 (€ 12.230.366 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	11.070.871	189.613	4.120	234.994	730.768	12.230.366
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	406.980	92.642	1.424	63.365	0	564.411
Altre variazioni	0	19.861	(1)	116.603	2.018.235	2.154.698
Totale variazioni	(406.980)	(72.781)	(1.425)	53.238	2.018.235	1.590.287
Valore di fine esercizio						
Costo	17.045.192	989.496	85.001	919.068	2.749.003	21.787.760
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.381.301	872.664	82.306	630.836	0	7.967.107
Valore di bilancio	10.663.891	116.832	2.695	288.232	2.749.003	13.820.653

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.898.433 (€ 1.898.433 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.898.433	1.898.433
Valore di bilancio	1.898.433	1.898.433
Valore di fine esercizio		
Costo	1.898.433	1.898.433
Valore di bilancio	1.898.433	1.898.433

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 7.547.195 (€ 7.543.198 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	7.543.198	0	7.543.198	0	0
Totale	7.543.198	0	7.543.198	0	0

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	0	0	3.997	7.547.195	0	7.547.195
Totale	0	0	3.997	7.547.195	0	7.547.195

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	7.543.198	3.997	7.547.195	7.547.195	0	0
Totale crediti immobilizzati	7.543.198	3.997	7.547.195	7.547.195	0	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
TOURIST MANAGEMENT D.O.O.	SLOVENIA	100,00%	200.000
TENUTA MINERVA SRL	ITALIA	84,40%	1.697.433
ANAGHENNESI SRL	ITALIA	100,00%	1.000
Totale			1.898.433

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.198 (€ 7.807 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.807	391	8.198
Totale rimanenze	7.807	391	8.198

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.020.776 (€ 6.539.807 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.419.621	0	1.419.621	31.661	1.387.960
Crediti tributari	17.430	0	17.430		17.430
Verso altri	57.586	2.557.800	2.615.386	0	2.615.386
Totale	1.494.637	2.557.800	4.052.437	31.661	4.020.776

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.099.345	288.615	1.387.960	1.387.960	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.422	8	17.430	17.430	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.423.040	(2.807.654)	2.615.386	57.586	2.557.800	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.539.807	(2.519.031)	4.020.776	1.462.976	2.557.800	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.044.870 (€ 1.811.501 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.810.510	232.319	2.042.829
Denaro e altri valori in cassa	991	1.050	2.041
Totale disponibilità liquide	1.811.501	233.369	2.044.870

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.418.487 (€ 2.443.342 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	14.121	989	15.110
Risconti attivi	2.429.221	(25.844)	2.403.377
Totale ratei e risconti attivi	2.443.342	(24.855)	2.418.487

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.334.049 (€ 3.001.226 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	60.023	0	0		60.023
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	6.378	0	4.538		10.916
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.844.058	0	(1)		2.844.057
Totale altre riserve	2.844.058	0	(1)		2.844.057
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	90.767	(90.767)	0	419.053	419.053
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.001.226	(90.767)	4.537	419.053	3.334.049

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	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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	60.023	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	10.916	A, B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Varie altre riserve	2.844.057	A, B, C
Totale altre riserve	2.844.057	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	2.914.996	

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.429.250 (€ 1.891.250 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.891.250	0	0	0	1.891.250
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	60.000	0	0	478.000	538.000
Totale variazioni	60.000	0	0	478.000	538.000
Valore di fine esercizio	1.951.250	0	0	478.000	2.429.250

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 545.364 (€ 686.214 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	686.214
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(140.850)
Totale variazioni	(140.850)
Valore di fine esercizio	545.364

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 25.245.634 (€ 26.691.473 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso altri finanziatori	19.481.260	-1.350.000	18.131.260
Debiti verso fornitori	622.551	421.964	1.044.515
Debiti tributari	62.998	1.171.033	1.234.031
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	185.608	-9.211	176.397
Altri debiti	6.339.056	-1.679.625	4.659.431
Totale	26.691.473	-1.445.839	25.245.634

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	19.481.260	(1.350.000)	18.131.260	0	18.131.260	0
Debiti verso fornitori	622.551	421.964	1.044.515	1.044.515	0	0
Debiti tributari	62.998	1.171.033	1.234.031	1.234.031	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.608	(9.211)	176.397	176.397	0	0
Altri debiti	6.339.056	(1.679.625)	4.659.431	679.512	3.979.919	0
Totale debiti	26.691.473	(1.445.839)	25.245.634	3.134.455	22.111.179	0

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 204.315 (€ 204.291 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	204.291	24	204.315
Totale ratei e risconti passivi	204.291	24	204.315

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Residenza sanitaria	11.649.398
Totale	11.649.398

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 428.018 (€ 877.185 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	237.339	-24.077	213.262
Plusvalenze di natura non finanziaria	5.284	-1.682	3.602
Sopravvenienze e insussistenze attive	499.355	-499.064	291
Altri ricavi e proventi	135.207	75.656	210.863
Totale altri	877.185	-449.167	428.018
Totale altri ricavi e proventi	877.185	-449.167	428.018

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.132.116 (€ 2.594.766 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	215	-215	0
Lavorazioni esterne	3.397	1.109	4.506
Energia elettrica	216.593	-51.050	165.543
Gas	135.326	-711	134.615
Spese di manutenzione e riparazione	124.709	26.858	151.567
Compensi agli amministratori	60.000	47.839	107.839
Compensi a sindaci e revisori	3.806	1.904	5.710
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	340.075	-43.231	296.844
Spese telefoniche	8.132	-3.565	4.567
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	4.780	395	5.175
Assicurazioni	56.198	-49.711	6.487
Spese di rappresentanza	15.856	-15.856	0
Spese di viaggio e trasferta	6.022	-2.064	3.958
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	9.501	-7.982	1.519
Altri	1.610.156	633.630	2.243.786
Totale	2.594.766	537.350	3.132.116

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 39.241 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	0	39.241	39.241
Totale	0	39.241	39.241

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 110.031 (€ 192.643 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Abbonamenti riviste, giornali ...	980	-87	893
Altri oneri di gestione	191.663	-82.525	109.138

Totale	192.643	-82.612	110.031
---------------	---------	---------	---------

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	880.000	0	0	0	
IRAP	290.000	0	0	0	
Totale	1.170.000	0	0	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	39
Operai	100
Totale Dipendenti	141

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Sindaci
Compensi	5.710

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

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 e 22 sexies del codice civile:

	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

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

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	23/06/2021	23/06/2020
B) Immobilizzazioni	27.743.150	29.803.150
C) Attivo circolante	42.268.967	40.239.962
D) Ratei e risconti attivi	0	15.492
Totale attivo	70.012.117	70.058.604
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	290.000	290.000
Riserve	45.213.096	42.205.989
Utile (perdita) dell'esercizio	1.979.447	3.007.107
Totale patrimonio netto	47.482.543	45.503.096
D) Debiti	22.408.735	24.434.615
E) Ratei e risconti passivi	120.839	120.893
Totale passivo	70.012.117	70.058.604

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	23/06/2021	23/06/2020
A) Valore della produzione	521.886	2.577.631
B) Costi della produzione	457.968	1.314.134
C) Proventi e oneri finanziari	1.931.054	2.028.610
Imposte sul reddito dell'esercizio	15.525	285.000
Utile (perdita) dell'esercizio	1.979.447	3.007.107

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione dell'utile di esercizio di euro 419.053,34 come segue:

- Euro 1.088,33 al conto "Riserva Legale";
- per la quota restante, pari a Euro 417.965,01, al conto "Altre Riserve".

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

BRAGHETTO ILES