

ISTITUTI POLESANI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
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	12.990.366	10.663.891
2) impianti e macchinario	180.876	116.832
3) attrezzature industriali e commerciali	174.997	2.695
4) altri beni	221.471	288.232
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	2.749.003
Totale immobilizzazioni materiali	13.567.710	13.820.653
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.897.433	1.898.433
Totale partecipazioni	1.897.433	1.898.433
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.528.195	7.547.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	7.528.195	7.547.195
Totale crediti	7.528.195	7.547.195
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.425.628	9.445.628
Totale immobilizzazioni (B)	22.993.338	23.266.281
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	8.214	8.198
Totale rimanenze	8.214	8.198
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.543.682	1.387.960
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.543.682	1.387.960
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.362	17.430
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	287.362	17.430
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.314	57.586
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.557.800	2.557.800
Totale crediti verso altri	2.562.114	2.615.386
Totale crediti	4.393.158	4.020.776
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	2.217.536	2.042.829
3) danaro e valori in cassa	1.706	2.041
Totale disponibilità liquide	2.219.242	2.044.870
Totale attivo circolante (C)	6.620.614	6.073.844
D) Ratei e risconti	2.387.283	2.418.487
Totale attivo	32.001.235	31.758.612
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	429.970	10.916
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.444.057	2.844.057
Totale altre riserve	2.444.057	2.844.057
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	174.576	419.053
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.108.626	3.334.049
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.011.250	1.951.250
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	478.000	478.000
Totale fondi per rischi ed oneri	2.489.250	2.429.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	486.750	545.364
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.131.260	18.131.260
Totale debiti verso altri finanziatori	18.131.260	18.131.260
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.178.681	1.044.515
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.178.681	1.044.515
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.328.673	1.234.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	1.328.673	1.234.031
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.334	176.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	153.334	176.397
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	675.597	679.512
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.447.200	3.979.919
Totale altri debiti	5.122.797	4.659.431
Totale debiti	25.914.745	25.245.634

E) Ratei e risconti	1.864	204.315
Totale passivo	32.001.235	31.758.612

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.904.531	11.649.398
5) altri ricavi e proventi		
altri	251.856	428.018
Totale altri ricavi e proventi	251.856	428.018
Totale valore della produzione	12.156.387	12.077.416
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.071.936	1.200.590
7) per servizi	4.420.374	3.132.116
8) per godimento di beni di terzi	295.936	39.241
9) per il personale		
a) salari e stipendi	4.084.408	4.196.276
b) oneri sociali	670.941	643.812
c) trattamento di fine rapporto	204.729	118.167
Totale costi per il personale	4.960.078	4.958.255
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	702.529	564.411
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.840	7.073
Totale ammortamenti e svalutazioni	710.369	571.484
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(16)	(391)
12) accantonamenti per rischi	0	478.000
14) oneri diversi di gestione	177.798	110.031
Totale costi della produzione	11.636.475	10.489.326
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	519.912	1.588.090
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	216	1.109
Totale proventi diversi dai precedenti	216	1.109
Totale altri proventi finanziari	216	1.109
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	92	146
Totale interessi e altri oneri finanziari	92	146
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	124	963
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)	520.036	1.589.053
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	343.805	1.170.000
imposte relative a esercizi precedenti	1.655	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	345.460	1.170.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	174.576	419.053

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	174.576	419.053
Imposte sul reddito	345.460	1.170.000
Interessi passivi/(attivi)	(124)	(963)
(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	519.912	1.588.090
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	478.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	702.529	564.411
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	7.840	7.073
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	710.369	1.049.484
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.230.281	2.637.574
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(16)	(391)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(163.562)	(295.688)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	134.166	421.964
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	31.204	24.855
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(202.451)	24
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(27.175)	1.119.843
Totale variazioni del capitale circolante netto	(227.834)	1.270.607
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.002.447	3.908.181
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	124	963
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	1.386	(80.850)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	1.510	(79.887)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.003.957	3.828.294
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(449.586)	(2.154.698)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(3.997)
Disinvestimenti	20.000	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	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 di investimento (B)	(429.586)	(2.158.695)
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)	0	(1.350.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(399.999)	(86.230)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(399.999)	(1.436.230)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	174.372	233.369
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.042.829	1.810.510
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.041	991
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.044.870	1.811.501
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.217.536	2.042.829
Danaro e valori in cassa	1.706	2.041
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.219.242	2.044.870
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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..

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 € 13.567.710 (€ 13.820.653 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	10.663.891	116.832	2.695	288.232	2.749.003	13.820.653
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	491.520	97.304	33.844	79.861	0	702.529
Altre variazioni	2.817.995	161.348	206.146	13.100	(2.749.003)	449.586
Totale variazioni	2.326.475	64.044	172.302	(66.761)	(2.749.003)	(252.943)
Valore di fine esercizio						
Costo	19.863.187	1.150.844	288.027	932.168	0	22.234.226
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.872.821	969.968	113.030	710.697	0	8.666.516
Valore di bilancio	12.990.366	180.876	174.997	221.471	0	13.567.710

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 € 1.897.433 (€ 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
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(1.000)	(1.000)
Totale variazioni	(1.000)	(1.000)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.897.433	1.897.433
Valore di bilancio	1.897.433	1.897.433

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 7.528.195 (€ 7.547.195 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	7.547.195	0	7.547.195	0	0
Totale	7.547.195	0	7.547.195	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	-19.000	7.528.195	0	7.528.195
Totale	0	0	-19.000	7.528.195	0	7.528.195

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	7.547.195	(19.000)	7.528.195	7.528.195	0	0
Totale crediti immobilizzati	7.547.195	(19.000)	7.528.195	7.528.195	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
TOURIST MANAGEMENT D.O.O.	SLOVENIA
TENUTA MINERVA SRL	ITALIA

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 € 8.214 (€ 8.198 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	8.198	16	8.214
Totale rimanenze	8.198	16	8.214

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 4.393.158 (€ 4.020.776 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	1.551.522	0	1.551.522	7.840	1.543.682
Crediti tributari	287.362	0	287.362		287.362
Verso altri	4.314	2.557.800	2.562.114	0	2.562.114
Totale	1.843.198	2.557.800	4.400.998	7.840	4.393.158

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	1.387.960	155.722	1.543.682	1.543.682	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.430	269.932	287.362	287.362	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.615.386	(53.272)	2.562.114	4.314	2.557.800	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.020.776	372.382	4.393.158	1.835.358	2.557.800	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.219.242 (€ 2.044.870 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	2.042.829	174.707	2.217.536
Denaro e altri valori in cassa	2.041	(335)	1.706
Totale disponibilità liquide	2.044.870	174.372	2.219.242

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.387.283 (€ 2.418.487 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	15.110	216	15.326
Risconti attivi	2.403.377	(31.420)	2.371.957
Totale ratei e risconti attivi	2.418.487	(31.204)	2.387.283

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 € 3.108.626 (€ 3.334.049 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	10.916	0	419.054		429.970
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Varie altre riserve	2.844.057	0	(400.000)		2.444.057
Totale altre riserve	2.844.057	0	(400.000)		2.444.057
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	419.053	(419.053)	0	174.576	174.576
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	3.334.049	(419.053)	19.054	174.576	3.108.626

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	2.844.058	0
Totale altre riserve	2.844.058	0

Utile (perdita) dell'esercizio	90.767	-90.767
Totale Patrimonio netto	3.001.226	-90.767

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		60.023
Riserva legale	4.538		10.916
Altre riserve			
Varie altre riserve	-1		2.844.057
Totale altre riserve	-1		2.844.057
Utile (perdita) dell'esercizio	0	419.053	419.053
Totale Patrimonio netto	4.537	419.053	3.334.049

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	429.970	A, B
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Varie altre riserve	2.444.057	A, B, C
Totale altre riserve	2.444.057	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	2.934.050	

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 € 2.489.250 (€ 2.429.250 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	1.951.250	0	0	478.000	2.429.250
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	60.000	0	0	0	60.000
Totale variazioni	60.000	0	0	0	60.000
Valore di fine esercizio	2.011.250	0	0	478.000	2.489.250

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 486.750 (€ 545.364 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	545.364
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(58.614)
Totale variazioni	(58.614)
Valore di fine esercizio	486.750

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 25.914.745 (€ 25.245.634 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	18.131.260	0	18.131.260
Debiti verso fornitori	1.044.515	134.166	1.178.681
Debiti tributari	1.234.031	94.642	1.328.673
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	176.397	-23.063	153.334
Altri debiti	4.659.431	463.366	5.122.797
Totale	25.245.634	669.111	25.914.745

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	18.131.260	0	18.131.260	0	18.131.260	0
Debiti verso fornitori	1.044.515	134.166	1.178.681	1.178.681	0	0
Debiti tributari	1.234.031	94.642	1.328.673	1.328.673	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.397	(23.063)	153.334	153.334	0	0
Altri debiti	4.659.431	463.366	5.122.797	675.597	4.447.200	0
Totale debiti	25.245.634	669.111	25.914.745	3.336.285	22.578.460	0

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.864 (€ 204.315 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	204.315	(202.451)	1.864
Totale ratei e risconti passivi	204.315	(202.451)	1.864

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	11.904.531
Totale	11.904.531

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 251.856 (€ 428.018 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	213.262	-213.262	0
Plusvalenze di natura non finanziaria	3.602	6.231	9.833
Sopravvenienze e insussistenze attive	291	-291	0
Altri ricavi e proventi	210.863	31.160	242.023
Totale altri	428.018	-176.162	251.856
Totale altri ricavi e proventi	428.018	-176.162	251.856

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.420.374 (€ 3.132.116 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Lavorazioni esterne	4.506	1.004	5.510
Energia elettrica	165.543	295	165.838
Gas	134.615	-3.296	131.319
Spese di manutenzione e riparazione	151.567	1.075.508	1.227.075
Compensi agli amministratori	107.839	-38.304	69.535
Compensi a sindaci e revisori	5.710	-5.710	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	296.844	-48.757	248.087
Spese telefoniche	4.567	3.072	7.639
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	5.175	377	5.552
Assicurazioni	6.487	-23	6.464
Spese di viaggio e trasferta	3.958	-3.958	0
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	1.519	6.710	8.229
Altri	2.243.786	301.340	2.545.126
Totale	3.132.116	1.288.258	4.420.374

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 295.936 (€ 39.241 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	39.241	256.695	295.936
Totale	39.241	256.695	295.936

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 177.798 (€ 110.031 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Perdite su crediti	0	28.339	28.339
Abbonamenti riviste, giornali ...	893	6.382	7.275
Altri oneri di gestione	109.138	33.046	142.184
Totale	110.031	67.767	177.798

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	283.106	1.655	0	0	
IRAP	60.699	0	0	0	
Totale	343.805	1.655	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	96
Totale Dipendenti	137

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	3.806

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	BOLOGNA
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	28/06/2022	23/06/2021
B) Immobilizzazioni	27.743.150	27.743.150
C) Attivo circolante	44.479.351	42.268.967
Totale attivo	72.222.501	70.012.117
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	290.000	290.000
Riserve	47.192.541	45.213.096
Utile (perdita) dell'esercizio	1.966.543	1.979.447
Totale patrimonio netto	49.449.084	47.482.543
D) Debiti	22.651.283	22.408.735
E) Ratei e risconti passivi	122.134	120.839
Totale passivo	72.222.501	70.012.117

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	28/06/2022	23/06/2021
A) Valore della produzione	1.347.798	521.886
B) Costi della produzione	957.061	457.968
C) Proventi e oneri finanziari	1.658.900	1.931.054
Imposte sul reddito dell'esercizio	83.094	15.525
Utile (perdita) dell'esercizio	1.966.543	1.979.447

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 174.576,48 al conto "Altre Riserve".

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

BRAGHETTO ILES

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. PAOLO MONTANARI, AI SENSI DELL'ART.31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'..