

IMMABER SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	BRESCIA
Codice Fiscale	03621620172
Numero Rea	BRESCIA 428579
P.I.	03621620172
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	412000
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	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	2.482	3.920
III - Immobilizzazioni finanziarie	63.000	55.900
Totale immobilizzazioni (B)	65.482	59.820
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.614.500	1.372.200
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	333.284	283.587
esigibili oltre l'esercizio successivo	462.325	380.725
Totale crediti	795.609	664.312
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	16.610	305.422
Totale attivo circolante (C)	2.426.719	2.341.934
D) Ratei e risconti	1.360	1.320
Totale attivo	2.493.561	2.403.074
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.000	10.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	577.567	577.359
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	52.593	208
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	690.160	637.567
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.875	306.011
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.592.608	1.456.679
Totale debiti	1.800.483	1.762.690
E) Ratei e risconti	2.918	2.817
Totale passivo	2.493.561	2.403.074

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	450.172	1.224.468
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	242.300	(596.750)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	242.300	(596.750)
5) altri ricavi e proventi		
altri	96.600	22.205
Totale altri ricavi e proventi	96.600	22.205
Totale valore della produzione	789.072	649.923
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	470.512	215.019
7) per servizi	226.610	121.514
8) per godimento di beni di terzi	3.920	3.920
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.438	1.854
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.438	1.854
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.438	1.854
14) oneri diversi di gestione	44.354	212.425
Totale costi della produzione	746.834	554.732
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.238	95.191
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	26.852	0
Totale proventi da partecipazioni	26.852	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	69	177
Totale proventi diversi dai precedenti	69	177
Totale altri proventi finanziari	69	177
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.954	12.059
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.954	12.059
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	17.967	(11.882)
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)	60.205	83.309
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.612	83.101
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.612	83.101
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.593	208

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	52.593	208
Imposte sul reddito	7.612	83.101
Interessi passivi/(attivi)	8.885	11.882
(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	69.090	95.191
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.438	1.854
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	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.438	1.854
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	70.528	97.045
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(242.300)	596.750
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	20.554	87.233
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.610	802
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(40)	164
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	101	(30.418)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(375.574)	135.379
Totale variazioni del capitale circolante netto	(593.649)	789.910
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(523.121)	886.955
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.885)	(11.882)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(8.885)	(11.882)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(532.006)	875.073
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(862)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.100)	0
Disinvestimenti	0	8.100
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)	(7.100)	7.238
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	119.015	(287.199)
Accensione finanziamenti	131.279	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(316.909)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	250.294	(604.108)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(288.812)	278.203
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	304.658	24.602
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	764	2.617
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	305.422	27.219
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.288	304.658
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	322	764
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	16.610	305.422
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

CRITERI DI REDAZIONE

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli artt. 2423 e segg. del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono stati indicati in unità di Euro, secondo quanto stabilito dall'art. 2423 c. 5 c.c..

Le voci contabili sono state iscritte secondo gli schemi e nell'ordine indicati negli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile, rispettivamente per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico. Per ogni voce è stato indicato, ai sensi dell'art. 2423 ter 5° comma, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente; non è stato necessario eseguire alcun adattamento delle voci dei due esercizi in quanto risultavano perfettamente comparabili tra loro.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile; non è stata redatta pertanto la Relazione sulla Gestione.

Nel presente bilancio è stato inserito il Rendiconto Finanziario pur in presenza delle condizioni di esonero sancite dall'articolo 2435-bis c.2 del Codice Civile.

Alla chiusura dell'esercizio non risultavano crediti o debiti in valuta estera.

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese aventi utilità pluriennale, iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono iscritte al predetto costo rettificato dalle quote di ammortamento imputate direttamente alle singole voci. Gli ammortamenti sono stati effettuati in funzione della residua possibilità di utilizzazione delle specifiche immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, non sono mai state oggetto di rivalutazione e sono rappresentate in bilancio, a norma di Legge, al netto delle quote di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono comprese in questa categoria esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione si basa sul principio del costo di acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

Ammortamenti

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono stati calcolati in modo sistematico e costante sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

In particolare, sono state applicate le aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 Dicembre 1988. Per i beni che hanno esaurito la loro utilità nell'esercizio si è provveduto a calcolare l'ammortamento integrale.

Le quote di ammortamento così complessivamente stanziata, incluse nel Conto Economico alla voce B) 10), rispecchiano l'effettivo deperimento fisico ed economico subito dai beni nell'esercizio, così come il valore netto delle immobilizzazioni esposto in bilancio rappresenta con criteri prudenziali, l'attuale valore dei cespiti tenuto conto del loro deperimento e consumo.

Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo di acquisto e/o di produzione. Nel costo di acquisto sono compresi gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

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.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

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.

Debiti

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.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti e commentati, ove presenti, nella nota integrativa secondo quanto stabilito dall'articolo 2427, punto 9 del Codice Civile.

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	38.268	55.900	94.168
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	34.348		34.348
Valore di bilancio	0	3.920	55.900	59.820
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	10.000	10.000
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	2.900	2.900
Ammortamento dell'esercizio	0	1.438		1.438
Totale variazioni	0	(1.438)	7.100	5.662
Valore di fine esercizio				
Costo	0	38.268	63.000	101.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	35.786		35.786
Valore di bilancio	0	2.482	63.000	65.482

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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						
Costo	0	5.919	1.087	31.262	0	38.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	5.575	594	28.179	0	34.348
Valore di bilancio	0	344	493	3.083	0	3.920
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	0	83	80	1.275	0	1.438
Totale variazioni	0	(83)	(80)	(1.275)	0	(1.438)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	5.919	1.087	31.262	0	38.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	5.658	674	29.454	0	35.786

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	0	261	413	1.808	0	2.482

Operazioni di locazione finanziaria

Non vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie, ammontanti a fine esercizio ad € 63.000, si riferiscono a:

- partecipazioni in imprese controllate, "FINMABER S.R.L.", per un importo pari ad € 50.000,
- partecipazioni in "altre imprese", quali:
 - "SANTAMARGHERITA S.R.L.", per un importo pari ad € 10.000
 - "SANT'ISIDORO S.R.L.", per un importo pari ad € 3.000.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	50.000	5.900	55.900
Valore di bilancio	50.000	5.900	55.900
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	10.000	10.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	2.900	2.900
Totale variazioni	0	7.100	7.100
Valore di fine esercizio			
Costo	50.000	13.000	63.000
Valore di bilancio	50.000	13.000	63.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate 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	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
FINMABER S. R.L.	BRESCIA	02748950983	50.000	242	63.382	50.000	100,00%	50.000

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Totale								50.000

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.614.500 (€1.372.200 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	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	1.372.200	242.300	1.614.500
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	1.372.200	242.300	1.614.500

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €795.609 (€664.312 nel precedente esercizio). La composizione della voce è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	56.264	0	56.264	0	56.264
Crediti tributari	43.313	0	43.313		43.313
Verso altri	233.707	462.325	696.032	0	696.032
Totale	333.284	462.325	795.609	0	795.609

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	76.818	(20.554)	56.264	56.264	0	0

	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 tributari iscritti nell'attivo circolante	22.367	20.946	43.313	43.313	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	565.127	130.905	696.032	233.707	462.325	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	664.312	131.297	795.609	333.284	462.325	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	56.264	56.264
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.313	43.313
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	696.032	696.032
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	795.609	795.609

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €16.610 (€305.422 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	304.658	(288.370)	16.288
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	764	(442)	322
Totale disponibilità liquide	305.422	(288.812)	16.610

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €1.360 (€1.320 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	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.320	40	1.360
Totale ratei e risconti attivi	1.320	40	1.360

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €690.160 (€637.567 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', se presente:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	50.000	0	0	0	0	0		50.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	77.359	0	0	208	0	0		77.567
Varie altre riserve	500.000	0	0	0	0	0		500.000
Totale altre riserve	577.359	0	0	208	0	0		577.567
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	208	0	0	0	208	0	52.593	52.593
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	637.567	0	0	208	208	0	52.593	690.160

Disponibilità e utilizzo del 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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	50.000	CONFERIMENTO SOCI IN FASE COSTITUTIVA	NESSUNA	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva legale	10.000	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	B	10.000	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	77.567	ACCANTONAMENTO QUOTA UTILI DI ESERCIZIO	A,B,C	77.567	0	0
Varie altre riserve	500.000	RINUNCIA FINANZIAMENTO SOCI INFRUTTIFERO	A,B,C	500.000	0	0
Totale altre riserve	577.567			577.567	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	637.567			587.567	0	0
Quota non distribuibile				10.000		
Residua quota distribuibile				577.567		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
RISERVA RINUNCIA FINANZIAMENTO SOCI	500.000	RINUNCIA FINANZIAMENTO SOCI INFRUTTIFERO	A,B,C	500.000
Totale	500.000			

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

Fondi per rischi e oneri

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce non risulta essere stata movimentata.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.800.483 (€ 1.762.690 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	1.110.005	-4.786	1.105.219

Debiti verso banche	338.484	255.080	593.564
Debiti verso fornitori	2.388	3.610	5.998
Debiti tributari	207.544	-203.713	3.831
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	524	-153	371
Altri debiti	103.745	-12.245	91.500
Totale	1.762.690	37.793	1.800.483

Variazioni e scadenza dei debiti

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
Debiti verso soci per finanziamenti	1.110.005	(4.786)	1.105.219	0	1.105.219
Debiti verso banche	338.484	255.080	593.564	119.015	474.549
Debiti verso fornitori	2.388	3.610	5.998	5.998	0
Debiti tributari	207.544	(203.713)	3.831	3.831	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	524	(153)	371	371	0
Altri debiti	103.745	(12.245)	91.500	78.660	12.840
Totale debiti	1.762.690	37.793	1.800.483	207.875	1.592.608

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	1.105.219	1.105.219
Debiti verso banche	593.564	593.564
Debiti verso fornitori	5.998	5.998
Debiti tributari	3.831	3.831
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	371	371
Altri debiti	91.500	91.500
Debiti	1.800.483	1.800.483

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	474.549	474.549	1.325.934	1.800.483

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, in quanto non risultano essere stati movimentati nell'esercizio.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, richiesti dall'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile:

- Finanziamento soci infruttifero, ammontante a fine esercizio ad € 1.105.219.

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
31/12/2024	1.105.219	1.105.219
Totale	1.105.219	1.105.219

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €2.918 (€2.817 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	2.810	103	2.913
Risconti passivi	7	(2)	5
Totale ratei e risconti passivi	2.817	101	2.918

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Alla data di chiusura dell'esercizio, il valore della produzione risulta pari ad €789.072 (€649.923 nel precedente esercizio).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono pari ad €450.172 (€1.224.468 nel precedente esercizio), le variazioni dei lavori in corso su ordinazione sono pari ad €242.300 (€-596.750 nel precedente esercizio), mentre la voce altri ricavi e proventi risulta essere pari ad €96.600 (€22.205 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Rimborsi spese	8.202	2.854	11.056
Sopravvenienze e insussistenze attive	2	85.503	85.505
Altri ricavi e proventi	14.001	-13.962	39
Totale altri	22.205	74.395	96.600
Totale altri ricavi e proventi	22.205	74.395	96.600

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni 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
Ricavi per prestazioni attive	19.428
Ricavi per vendita appartamenti	220.000
Ricavi per vendita terreni	161.000
Ricavi per fitti attivi	49.744
Totale	450.172

Costi della produzione

Spese per acquisto di materie prime, di consumo e merci

Le spese sostenute per l'acquisto di materie prime, materiali di consumo e merci sono pari ad €470.512 (€215.019 nel precedente esercizio).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €226.610 (€121.514 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

--	--	--	--

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	763	36	799
Spese di manutenzione e riparazione	350	-250	100
Compensi agli amministratori	45.000	26.342	71.342
Provvigioni passive	20.140	-6.828	13.312
Pubblicità	2.000	-2.000	0
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	3.827	1.000	4.827
Spese telefoniche	1.190	33	1.223
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	6.973	-2.761	4.212
Assicurazioni	349	-188	161
Altri	40.922	89.712	130.634
Totale	121.514	105.096	226.610

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.920 (€3.920 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	3.920	0	3.920
Totale	3.920	0	3.920

Spese per il personale

La voce costo del personale, non risulta essere stata movimentata alla data di chiusura dell'esercizio.

Ammortamenti e svalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, il totale della voce ammortamenti e svalutazioni risulta pari ad €1.438 (€1.854 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €44.354 (€212.425 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	284	78	362
ICI/IMU	17.251	-2.752	14.499
Imposta di registro	1.352	2.776	4.128
Diritti camerali	179	57	236

Perdite su crediti	4.200	-4.200	0
Altri oneri di gestione	189.159	-164.030	25.129
Totale	212.425	-168.071	44.354

Proventi e oneri finanziari

Alla data di chiusura dell'esercizio la voce proventi finanziari risulta essere movimentata per un importo pari ad €69 (€177 nel precedente esercizio), relativamente agli interessi attivi maturati sui c/c bancari.

Composizione dei proventi da partecipazione

Vengono di seguito riportate le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, relative ai proventi da partecipazione diversi dai dividendi presenti alla data di chiusura dell'esercizio:

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	26.852
Totale	26.852

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.198
Altri	6.756
Totale	8.954

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

Per la società che, sia nel precedente esercizio che in quello attuale, non vede rilevate imposte differite e anticipate è previsto il seguente carico fiscale:

	Imposte correnti
IRES	5.480
IRAP	2.132
Totale	7.612

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Non vengono riportate le informazioni concernenti i dati sull'occupazione richieste dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, in quanto non presenti alla data di chiusura dell'esercizio.

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

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

	Amministratori
Compensi	71.342

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data di chiusura dell'esercizio in corso la società vede movimentate le voci impegni, rischi e garanzie da indicare nei Conti d'Ordine, come segue:

	Importo
Garanzie	474.549

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Con riferimento all'informativa di cui all'art. 2428 del codice civile avente per oggetto i rapporti intrattenuti dalle imprese con parti correlate, si informa che nel corso dell'esercizio le operazioni compiute sono avvenute a condizioni economiche di mercato. Si dichiara altresì che non si ravvisano le condizioni previste dall'articolo 2427, comma 1, punto 22-bis) e 22-ter).

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento ai fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si segnala il perdurare della pandemia da Coronavirus (COVID-19), diffusasi originariamente nel corso del 2020 e tuttora in atto. Gli effetti negativi della pandemia non hanno tuttavia generato elementi di incertezza in merito alla continuità aziendale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in essere alcuna categoria di strumenti finanziari derivati e non ha iscritto in bilancio immobilizzazioni finanziarie ad un valore superiore al loro "fair value".

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

Con riferimento all'art. 1, comma 125 della Legge 4 agosto 2017, n. 124, si segnala quanto segue:

- come previsto dall'articolo 24 del D.L. 19 maggio 2020, n.34 ("Decreto Rilancio"), non è dovuta l'Irap relativa al saldo 2019 e al primo acconto 2020. L'importo del beneficio riconosciuto è rispettivamente pari ad € 9.179, per il saldo Irap 2019 e ad € 2.132 per il primo acconto 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per l'utile di esercizio, ammontante ad €52.593 , se ne propone l'intero accantonamento a Riserva Straordinaria. Non viene effettuato alcun accantonamento a Riserva Legale in quanto la medesima ha già raggiunto il limite previsto dall'articolo 2430 del Codice Civile.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

MANTELLI LIVIO

BERNARDI RENZO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Alberto Papa, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Alberto Papa