

ALLEGRA S.R.L. (con unico socio)

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede in | TORINO |
| Codice Fiscale | 10000210012 |
| Numero Rea | TORINO 1097447 |
| P.I. | 10000210012 |
| Capitale Sociale Euro | 10.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 851000 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| 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 | 171.394 | 187.128 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 4.382 | 384 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 175.776 | 187.512 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 104.599 | 62.399 |
| imposte anticipate | 45.550 | 44.380 |
| Totale crediti | 150.149 | 106.779 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 3.679 | 4.833 |
| Totale attivo circolante (C) | 153.828 | 111.612 |
| D) Ratei e risconti | 399 | 2.266 |
| Totale attivo | 330.003 | 301.390 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.000 | 10.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 606 | 606 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 239.190 | 234.190 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (241.103) | (238.250) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (4.246) | (2.854) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 4.447 | 3.692 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 120.230 | 124.721 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 167.784 | 132.701 |
| Totale debiti | 167.784 | 132.701 |
| E) Ratei e risconti | 37.542 | 40.276 |
| Totale passivo | 330.003 | 301.390 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|----------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 275.186 | 454.212 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 62.020 | 28.908 |
| altri | 3.645 | 7.209 |
| Totale altri ricavi e proventi | 65.665 | 36.117 |
| Totale valore della produzione | 340.851 | 490.329 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 30.157 | 43.112 |
| 7) per servizi | 46.820 | 69.284 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 55.577 | 77.027 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 117.519 | 205.601 |
| b) oneri sociali | 37.640 | 52.224 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 16.742 | 18.404 |
| c) trattamento di fine rapporto | 15.179 | 18.404 |
| e) altri costi | 1.563 | 0 |
| Totale costi per il personale | 171.901 | 276.229 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 15.983 | 16.066 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 15.223 | 15.223 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 760 | 843 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 15.983 | 16.066 |
| 14) oneri diversi di gestione | 20.285 | 11.199 |
| Totale costi della produzione | 340.723 | 492.917 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 128 | (2.588) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 5.543 | 3.182 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 5.543 | 3.182 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (5.543) | (3.181) |
| 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) | (5.415) | (5.769) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 0 | 195 |
| imposte differite e anticipate | (1.169) | (3.110) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (1.169) | (2.915) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (4.246) | (2.854) |

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 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

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..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

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

Nella redazione del bilancio si è fatto riferimento, compatibilmente con le norme di legge, ai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati in una apposita riserva di patrimonio netto.

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

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.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, si fornisce di seguito un'informativa sulla situazione della società alla data di chiusura del presente bilancio.

La società svolge attività di asilo nido, ovvero scuola dell'infanzia, uno dei settori maggiormente colpiti dall'emergenza sanitaria Covid-19, che, a causa della pandemia, è stata costretta a chiudere per diversi mesi nell'esercizio in commento.

La possibilità dei contagi, anche tra i bambini più piccoli, ha portato le Autorità a propendere per una chiusura delle attività per qualche mese, che ha conseguentemente comportato una riduzione di fatturato per l'esercizio 2020.

La società è riuscita a svolgere la propria attività in particolar modo nel periodo estivo, con i corsi estivi offerti, ma questo non è stato sufficiente al raggiungimento di un utile di esercizio.

La società ha potuto usufruire della cassa integrazione e ha richiesto dei contributi Regionali a supporto dell'attività, inoltre ha ottenuto un finanziamento pari ad Euro 25.000 previsto dal così detto Decreto Liquidità, D:L. n. 23 del 08 /04/2020, a sostegno delle imprese maggiormente colpite dall'emergenza.

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'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

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

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 immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I criteri e le aliquote applicate sono di seguito riportate:

| | | |
|---------------------------------------|---|-------|
| - Spese di costituzione | 5 anni | (20%) |
| - Avviamento | 20 anni | (5%) |
| - Realizzazione sito internet | 5 anni | (20%) |
| - Oneri pluriennali sui beni di terzi | in base alla residua durata del contratto | |

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Si evidenzia che a seguito dell'approvazione della nuova versione del principio contabile OIC 24 di dicembre 2016, e a seguito della modifica dell'art. 2426 c.6 del Codice Civile, l'ammortamento dell'avviamento deve essere effettuato secondo la sua vita utile e solo nel caso in cui quest'ultima non sia determinabile, entro dieci esercizi.

La società ha optato per continuare l'ammortamento dell'avviamento in venti anni, come da piano di ammortamento stabilito dalla data di acquisizione dello stesso, possibilità quest'ultima stabilita dal principio contabile OIC 29, nella sua nuova versione approvata nel mese di dicembre 2016 per tutti gli avviamenti già in essere al 01.01.2016.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono compresi anche gli oneri accessori.

Nel costo di produzione sono computati tutti i costi diretti e, per la quota ragionevolmente imputabile al bene, quelli indiretti.

Le immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche costanti, determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Le aliquote applicate sono di seguito riepilogate:

| | |
|-----------------------------------|-----|
| - Impianto di condizionamento | 15% |
| - Impianti di allarme | 30% |
| - Attrezzature specifiche | 15% |
| - Attrezzature generiche | 15% |
| - Macchine d'ufficio elettroniche | 20% |
| - Mobili ed arredi | 15% |
| - Mobili e macchine ufficio | 12% |

Il periodo di ammortamento decorre dall'esercizio in cui il bene è pronto all'uso e nel primo esercizio tali aliquote sono ridotte, in via forfetaria, del 50%, in considerazione del minor deterioramento fisico e della ridotta durata di utilizzo.

I beni materiali di valore unitario non superiore a 516,46 Euro sono stati imputati interamente a Conto Economico nell'esercizio di acquisto.

Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore a quello contabilizzato sono iscritte a tale minore valore, che tuttavia non potrà essere mantenuto nei successivi bilanci qualora vengano meno le ragioni della rettifica.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione, ove esistente, 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.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate sono rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per riassorbire le differenze temporanee.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici, ed è esposta al netto dell'imposta sostitutiva dell'IRPEF sui redditi da rivalutazione del T.F.R., di cui al D.L. 18 febbraio 2000, n. 47.

Il fondo corrisponde al totale delle indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati e delle somme dovute a seguito dell'interruzione dei rapporti di lavoro subordinato.

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.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato [ovvero è stato] adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

I ricavi delle prestazioni rese e le spese di acquisizione dei servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelle dipendenti da contratti con regolazione periodica dei corrispettivi, alla data di maturazione dei corrispettivi stessi.

Le spese per l'acquisizione dei beni sono riconosciuti al momento del passaggio di proprietà, che generalmente coincide con la spedizione o la consegna.

I ricavi e i costi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte correnti sono determinate in applicazione della normativa tributaria vigente.

Le imposte differite ed anticipate vengono stanziare sulla base delle differenze temporanee attive o passive, eventualmente sorte o annullate nel corso dell'esercizio, tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale.

Le imposte anticipate non vengono stanziare qualora non sussista la ragionevole certezza del conseguimento, negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile tale da rendere effettiva la loro recuperabilità.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €175.776 (€187.512 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 322.234 | 21.789 | 0 | 344.023 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 135.106 | 21.405 | | 156.511 |
| Valore di bilancio | 187.128 | 384 | 0 | 187.512 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 4.758 | - | - |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | (512) | - | - | - |
| Ammortamento dell'esercizio | 15.223 | 760 | | 15.983 |
| Altre variazioni | 1 | 4.758 | 0 | 4.247 |
| Totale variazioni | (15.734) | 3.998 | 0 | (11.736) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 321.723 | 26.548 | 0 | 348.271 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 150.329 | 22.166 | | 172.495 |
| Valore di bilancio | 171.394 | 4.382 | 0 | 175.776 |

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €171.394 (€187.128 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 9.286 | 289.894 | 23.054 | 322.234 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 9.286 | 115.958 | 9.862 | 135.106 |
| Valore di bilancio | 0 | 173.936 | 13.192 | 187.128 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | (512) | (512) |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 14.495 | 728 | 15.223 |
| Altre variazioni | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Totale variazioni | 0 | (14.494) | (1.240) | (15.734) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 9.286 | 289.894 | 22.543 | 321.723 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 9.286 | 130.452 | 10.591 | 150.329 |
| Valore di bilancio | 0 | 159.442 | 11.952 | 171.394 |

Le immobilizzazioni immateriali sono composte da:

- Costi di impianto ed ampliamento relativi alle spese sostenute dalla Società Allegra S.r.l. per l'acquisto del ramo d'azienda della ZERO 95 S.r.l.;
- Avviamento che accoglie il maggior valore attribuito al ramo d'azienda acquisito, in relazione alla capacità dell'azienda di produrre utili;
- Altre immobilizzazioni immateriali che accoglie le spese sostenute a fronte delle opere realizzate sui locali locati presso i quali viene svolta l'attività della Società "Oneri pluriennali su beni di terzi" e i costi sostenuti dalla Società per lo studio e la realizzazione del sito web "Realizzazione sito web".

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €4.382 (€384 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 6.246 | 9.161 | 6.382 | 21.789 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.191 | 8.842 | 6.372 | 21.405 |
| Valore di bilancio | 55 | 319 | 10 | 384 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 4.758 | 0 | 4.758 |
| Ammortamento dell'esercizio | 55 | 695 | 10 | 760 |
| Altre variazioni | - | - | - | 4.758 |
| Totale variazioni | (55) | 4.063 | (10) | 3.998 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 6.246 | 13.920 | 6.382 | 26.548 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.246 | 9.538 | 6.382 | 22.166 |
| Valore di bilancio | 0 | 4.382 | 0 | 4.382 |

Le immobilizzazioni materiali sono composte da:

- Impianti e macchinario che accoglie i costi sostenuti dalla Società per l'acquisizione di impianti di condizionamento e di allarme;
- Attrezzature industriali e commerciali che accoglie i costi sostenuti dalla Società per l'acquisto di attrezzature specifiche e generiche;
- Altre immobilizzazioni materiali che comprende i costi sostenuti dalla Società per l'acquisto di macchine d'ufficio elettroniche, mobili ed arredi, nonchè da mobili e macchine d'ufficio.

Si evidenzia che nel mese di settembre 2020 la società ha proceduto al riscatto di leasing di un'autovettura, contabilizzata quindi tra le immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si evidenzia che la società non ha in corso al 31.12.2020 operazioni di locazione finanziaria.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 | 445 | 205 | 650 | 650 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 7.700 | 3.433 | 11.133 | 11.133 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 44.380 | 1.170 | 45.550 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 54.254 | 38.562 | 92.816 | 92.816 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 106.779 | 43.370 | 150.149 | 104.599 | 0 | 0 |

La voce "Crediti tributari" accoglie il credito verso Erario per IRAP per Euro 492, il credito verso Erario per IRES per Euro 7.869, il credito "bonus Irpef" da DL 66/2014 per Euro 867e il credito relativo alle ritenute sui redditi da lavoro dipendente per Euro 1.905.

La voce "Crediti per imposte anticipate" pari ad euro 45.550 accoglie le imposte anticipate stanziare sulle perdite pregresse e sugli interessi passivi indeducibili.

La voce "Crediti verso altri" è relativa ad anticipi a fornitori, depositi cauzionali per utenze e altri crediti minori.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione 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 | 650 | 650 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 11.133 | 11.133 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 45.550 | 45.550 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 92.816 | 92.816 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 150.149 | 150.149 |

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €3.679 (€4.833 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 | 3.117 | (487) | 2.630 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.716 | (667) | 1.049 |
| Totale disponibilità liquide | 4.833 | (1.154) | 3.679 |

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €399 (€2.266 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 | 399 | 399 |
| Risconti attivi | 2.266 | (2.266) | 0 |
| Totale ratei e risconti attivi | 2.266 | (1.867) | 399 |

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si evidenzia che non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Si precisa, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 3-bis del Codice Civile, che non sono state effettuate, nel presente esercizio così come nei precedenti, svalutazioni e riduzioni di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, al di fuori degli ammortamenti di competenza.

Nota integrativa abbreviata, 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 €4.447 (€3.692 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 |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 10.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 606 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 606 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.489 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1.489 |
| Versamenti in conto capitale | 232.700 | 0 | 0 | 5.000 | 0 | 0 | | 237.700 |
| Varie altre riserve | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1 |
| Totale altre riserve | 234.190 | 0 | 0 | 5.000 | 0 | 0 | | 239.190 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (238.250) | 0 | (2.853) | 0 | 0 | 0 | | (241.103) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (2.854) | 0 | 2.854 | 0 | 0 | 0 | (4.246) | (4.246) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 3.692 | 0 | 1 | 5.000 | 0 | 0 | (4.246) | 4.447 |

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 | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 10.000 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 606 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|--|----------|---|---------|-------|
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.489 | 0 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 230.200 | 0 | 0 | 2.500 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 1 |
| Totale altre riserve | 231.689 | 0 | 0 | 2.501 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | -209.356 | 0 | -28.894 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | -28.894 | 0 | 28.894 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 4.045 | 0 | 0 | 2.501 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | | 10.000 |
| Riserva legale | 0 | 0 | | 606 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | | 1.489 |
| Versamenti in conto capitale | 0 | 0 | | 232.700 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | | 1 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | | 234.190 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | | -238.250 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | -2.854 | -2.854 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 0 | -2.854 | 3.692 |

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 | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 10.000 | Capitale | | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva legale | 606 | Utili | B | 606 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 1.489 | Utili | A - B - C | 1.489 | 0 | 0 |
| Versamenti in conto capitale | 237.700 | Capitale | A - B - C | 237.700 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 239.190 | | | 239.189 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 249.796 | | | 239.795 | 0 | 0 |

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|-----------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Quota non distribuibile | | | | 606 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 239.189 | | |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €120.230 (€124.721 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 | 124.721 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 16.742 |
| Utilizzo nell'esercizio | 21.233 |
| Totale variazioni | (4.491) |
| Valore di fine esercizio | 120.230 |

Debiti

DEBITI

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 banche | 43.816 | 3.358 | 47.174 | 47.174 | 0 | 0 |
| Acconti | 30 | 542 | 572 | 572 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 61.982 | 13.237 | 75.219 | 75.219 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 2.556 | (2.483) | 73 | 73 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.578 | 2.312 | 4.890 | 4.890 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 21.739 | 18.117 | 39.856 | 39.856 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 132.701 | 35.083 | 167.784 | 167.784 | 0 | 0 |

La voce "Debiti verso banche" accoglie il saldo passivo di conto corrente pari ad Euro 18.154, il debito nei confronti della società concedente il finanziamento richiesto per il riscatto dell'auto posseduta in leasing pari ad Euro 4.020 e il debito nei confronti di Banco Desio per il contratto di finanziamento stipulato con quest'ultimo in data 21.05.2020 per Euro 25.000.

Si evidenziano di seguito i dettagli del finanziamento concesso per Euro 25.000 da Banco Desio, previsto dal Decreto Rilancio, D.L. n. 23 del 08.04.2020 per le PMI, al fine di fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid19:

- Mutuo chirografario;
- Data stipula: 21.05.2020;
- Importo stipulato: Euro 25.000;
- Durata in mesi: 71;
- Tasso: 1,5%
- Piano di ammortamento francese, 24 mesi preammortamento;
- Data decorrenza: 11.06.2020;
- Periodicità: mensile.

La voce "Debiti verso fornitori" accoglie il debito per fatture ricevute per Euro 15.449, il debito per fatture da ricevere per complessivi Euro 59.770.

La voce "Debiti tributari" accoglie il debito verso Erario per imposta sostitutiva sul TFR, per Euro 46 e il debito Iva dell'anno per Euro 26.

La voce "Debiti previdenziali e verso istituti di sicurezza" accoglie l'ammontare delle passività in essere a fine esercizio ed è costituito dai debiti verso l'INPS per Euro 4.890.

La voce "Altri debiti" accoglie principalmente il debito verso il personale dipendente per complessivi Euro 39.856.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione 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 banche | 47.174 | 47.174 |
| Acconti | 572 | 572 |
| Debiti verso fornitori | 75.219 | 75.219 |
| Debiti tributari | 73 | 73 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 4.890 | 4.890 |
| Altri debiti | 39.856 | 39.856 |
| Debiti | 167.784 | 167.784 |

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si evidenzia che la società non presenta debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, al di fuori del debito nei confronti di Banco Desio per l'erogazione del finanziamento pari ad Euro 25.000.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La voce in commento pari ad Euro 275.186 include i ricavi per prestazioni di servizi resi dalla Società nel corso del periodo in commento.

Altri ricavi e proventi

La voce in esame accoglie:

- il contributo erogato da Finpiemonte, pari ad Euro 1.250, a copertura degli oneri derivanti dal finanziamento di Euro 25.000 concesso da Banco Desio per far fronte alle esigenze di liquidità connesse all'attività della società (riferimento normativo D.L. n. 104 del 14.08.2020);
- il contributo regionale riconosciuto ed erogato alla Società in qualità di scuola paritaria per Euro 31.295;
- il contributo riconosciuto dal Miur ai gestori dei servizi educativi per l'infanzia a titolo di sostegno economico in relazione al ridotto versamento delle rette durante la pandemia da Covid-19, per Euro 8.273;
- il contributo erogato dalla Regione Piemonte per il sostegno al pagamento delle rette dei servizi per l'infanzia, pari ad Euro 33.215;
- nonchè sopravvenienze attive e abbuoni e arrotondamenti attivi per Euro 2.249.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce include i costi al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. Essa comprende principalmente acquisto di materiale di consumo per Euro 21.409 e acquisto di beni strumentali inferiori ai 516,46 Euro per Euro 1.865.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €46.820 (€69.284 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | | |
|--|--|--|--|

| | <i>01/01/2020– 31/12/2020</i> | <i>01/01/2019– 31/12/2019</i> | <i>Variazione</i> |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Consulenze amministrative-fiscali-legali | 19.025 | 22.516 | 2.238 |
| Libri e pubblicazioni | 0 | 540 | 341 |
| Spese di riscaldamento | 3.048 | 11.288 | 2.141 |
| Utenze varie | 9.153 | 8.644 | 2.279 |
| Assicurazioni | 3.180 | 1.257 | (2.633) |
| Spese bancarie | 2.498 | 2.597 | (1.583) |
| Manutenzione su beni di terzi/propri | 820 | 1.607 | (33) |
| Pubblicità | 1.376 | 804 | 291 |
| Altri servizi | 2.196 | 15.846 | (4.773) |
| Corsi di formazione | 1.252 | 1.106 | (2.084) |
| Compensi occasionali | 0 | 0 | (490) |
| Altri costi | 4.272 | 3.079 | 3.079 |
| Totale | 46.820 | 69.284 | (1.227) |

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 55.577 (€77.027 nel precedente esercizio).

La voce accoglie i costi relativi alla fruizione dei beni immobili di proprietà di terzi concessi in locazione alla Società pari ad Euro 51.816, nonchè i canoni di leasing di competenza dell'esercizio sostenuti dalla stessa per Euro 3.761.

Costi per il personale

La voce include i costi relativi al personale dipendente i cui dettagli sono già indicati nel prospetto di Conto Economico.

Ammortamenti

La ripartizione nelle sottovoci è già presentata nello schema di Conto Economico e nelle tabelle in commento alle immobilizzazioni immateriali e materiali a cui si rimanda.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €20.285 (€ 11.199 nel precedente esercizio).

Tale voce comprende principalmente la tassa per smaltimento rifiuti pari ad Euro 3.401 e l'imposta di registro per Euro 1.576, nonché il diritto camerale, la tassa vidimazione libri sociali, l'imposta di bollo, le quote associative e le sopravvenienze passive.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Altri proventi finanziari

La voce si riferisce ad interessi attivi bancari.

Interessi ed altri oneri finanziari

La voce si riferisce prevalentemente agli interessi passivi dovuti a fronte dei finanziamenti contratti e sul saldo negativo di conto corrente bancario.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non sono stati rilevati i ricavi di entità o incidenza di carattere eccezionale o di natura straordinaria.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che non sono stati rilevati costi di entità o incidenza di carattere eccezionale o di natura straordinaria.

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 | 0 | 0 | 0 | 1.169 | |
| Totale | 0 | 0 | 0 | 1.169 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, 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 |
|--------------------------|---------------------|
| Impiegati | 10 |
| Operai | 3 |
| Totale Dipendenti | 13 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenzia che la società non presenta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile si precisa che non ci sono finanziamenti o patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile si evidenzia che la società non ha posto in essere nell'esercizio 2020 operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si precisa che la società non ha concluso accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Prosegue nell'esercizio 2021, al momento fino alla metà dell'anno, lo stato di emergenza sanitaria dichiarato fin dal mese di febbraio 2020 a causa della diffusione dell'epidemia da contagio Covid-19 ("Coronavirus")

Così come accaduto per tutto l'anno 2020 anche la prima parte del 2021 è caratterizzata da una situazione di incertezza economica tanto a livello nazionale che a livello internazionale. Sono state adottate dal Governo italiano, fin dall'inizio della situazione emergenziale così come nei primi mesi del 2021 numerose e progressive misure di carattere fortemente restrittivo riguardanti le libertà di movimento delle persone, nonché provvedimenti sospensivi delle attività produttive ed economiche, che hanno comportato il sostanziale blocco del sistema paese e l'aprirsi di una grave e prolungata fase di stallo. Le difficoltà riguardano in modo diffuso molti settore produttivi. Risulta tutt'ora difficile effettuare previsioni certe sui tempi di una completa e regolare ripresa del sistema economico mondiale e nazionale.

Si precisa che la Società opera in uno dei settori che maggiormente sono stati colpiti dalla situazione emergenziale. L'evolversi della situazione viene costantemente monitorato.

Non si segnalano ulteriori eventi successivi alla chiusura dell'esercizio di particolare rilievo.

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si precisa che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si precisa che la società:

- ha la forma giuridica di società a responsabilità limitata a cui è precluso acquistare quote rappresentative del proprio capitale sociale e a cui, conseguentemente, non si applicano le disposizioni sull'acquisto di azioni proprie;
- alla data di chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2020 non si prefigurano situazioni di possesso o acquisto, neanche per il tramite di società fiduciarie o interposte persone, di azioni o quote di società controllanti.

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 qui di seguito sono riepilogate le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni di cui al Decreto Legislativo n. 165/2001, da società controllate di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate in mercati regolamentati e loro partecipate, da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e loro partecipate.

Nel corso dell'esercizio in commento la Società ha ricevuto contributi pari ad Euro 74.033.

La tabella seguente riporta i dati inerenti ai soggetti eroganti, ammontare e descrizione annesse al beneficio ricevuto secondo un criterio di cassa. Per ulteriori informazioni in merito ai contributi riconosciuti e non ancora incassati si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato di cui all'art. 52 L 234/2012.

| Soggetto Erogante | Contributo Ricevuto | Descrizione |
|-------------------|---------------------|--|
| Regione Piemonte | 1.250 | Aiuto di stato ai sensi dell'art. 62 del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020; |
| Regione Piemonte | 31.295 | Contributo riconosciuto ed erogato alla società in qualità di scuola paritaria; |
| Miur | 8.273 | Contributo riconosciuto ai gestori dei servizi educativi per l'infanzia a titolo di sostegno economico in relazione al ridotto versamento delle rette durante la pandemia da Covid-19; |
| Regione Piemonte | 33.215 | Contributo erogato dalla Regione Piemonte per il sostegno al pagamento delle rette dei servizi per l'infanzia. |
| Totale | 74.033 | |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone di portare a nuovo la perdita dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, pari ad Euro 4.245,55.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Si fa presente che la società, non possedendo partecipazioni di controllo, non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Nota integrativa, parte finale

FIRMATO IN ORIGINALE DIGITALMENTE DA

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Cristina STROPPIANA)