

LE ROTONDE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LEONARDO DA VINCI, 48 - GARLASCO
Codice Fiscale	06230430966
Numero Rea	
P.I.	06230430966
Capitale Sociale Euro	60.000 i.v.
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	932910
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	1.509.423	1.563.492
Totale immobilizzazioni (B)	1.509.423	1.563.492
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	7.220	21.218
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.716	113.495
Totale crediti	63.716	113.495
IV - Disponibilità liquide	3.362	24.315
Totale attivo circolante (C)	74.298	159.028
Totale attivo	1.583.721	1.722.520
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	60.000	60.000
VI - Altre riserve	3.448	3.448
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(13.942)	(11.417)
Totale patrimonio netto	49.506	52.031
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	184.770	175.543
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	498.447	586.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	850.998	908.148
Totale debiti	1.349.445	1.494.946
Totale passivo	1.583.721	1.722.520

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	780.522	1.335.094
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	34.365	-
altri	26.504	62.348
Totale altri ricavi e proventi	60.869	62.348
Totale valore della produzione	841.391	1.397.442
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	233.213	366.132
7) per servizi	280.239	660.926
9) per il personale		
a) salari e stipendi	143.798	160.042
b) oneri sociali	53.032	53.538
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.142	15.271
c) trattamento di fine rapporto	13.142	15.271
Totale costi per il personale	209.972	228.851
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.178	76.858
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.178	76.858
Totale ammortamenti e svalutazioni	68.178	76.858
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.998	(2.053)
14) oneri diversi di gestione	39.257	67.595
Totale costi della produzione	844.857	1.398.309
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.466)	(867)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	34	1
Totale proventi diversi dai precedenti	34	1
Totale altri proventi finanziari	34	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.884	1.787
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.884	1.787
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.850)	(1.786)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(13.316)	(2.653)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	626	8.764
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	626	8.764
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.942)	(11.417)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2020, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

E' redatto in forma abbreviata, ex art. 2435 bis C.C., in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria.

E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente Nota Integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo Unico delle Imposte sui Redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota Integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423 ter, 2424, 2425 e 2435 bis del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424 bis e 2425 bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- in via generale i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio, nel caso gli effetti e le motivazioni di tale modifica verranno indicati in dettaglio nel prosieguo della presente Nota Integrativa;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Il contenuto della presente Nota Integrativa è formulato applicando le semplificazioni, o parte di esse, previste dall'art. 2435 bis c. 5 e 6 C.C.

La Nota Integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435 bis c. 2 ultimo capoverso C.C.

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435 bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nr. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salva deroga di cui all'art. 2435 bis C.C., e nelle altre norme del C.C.

Con riferimento alle modifiche al Codice Civile introdotte dal D.Lgs.nr. 139/15 ed in relazione alla conseguente disciplina transitoria, si precisa che le voci che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio saranno commentate nelle sezioni ad esse dedicate della presente Nota Integrativa, dando evidenza dei rispettivi criteri di valutazione adottati.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Informazioni generali

La società Le Rotonde Srl è proprietaria del complesso immobiliare e ricettivo denominato "Le Rotonde" in Garlasco.

La gestione dello stesso è diretta e i riferisce a sala da ballo, ristorante, pizzeria ed aree attrezzate per piscina ed altri sport, oltre a sala video-giochi.

Nel complesso vi è anche una palestra per fitness ed un ambulatorio per fisioterapia.

* * *

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo, del Collegio Sindacale e del Revisore, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli artt. 2427 e 2435 bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono poste di questa natura in bilancio.

* * *

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili.

Le immobilizzazioni sono rilevate alla data in cui è avvenuto il trasferimento della proprietà se coincidente con la data di trasferimento dei rischi e benefici relativi, diversamente sono rilevate alla data di trasferimento di questi ultimi.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Sono inoltre imputabili gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione e fabbricazione del bene, sostenuti anteriormente al momento dal quale i beni possono essere utilizzati.

Non sono state oggetto di rivalutazione né nell'esercizio a commento, né in precedenti esercizi.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il costo delle immobilizzazioni (fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate), è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il metodo di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2020 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

	%
<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>	
Attrezzatura	10
<u>Altri beni</u>	

Autovetture	12,5
Macchine elettriche ed elettroniche	10
Mobili ufficio e macchine ufficio	6
Misuratori fiscali	12,50
Automezzi	20
Mezzi trasporto interni	10
Biancheria	15

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Non sono ammortizzati fabbricati e impianti in quanto la loro vita utile è molto lunga e l'attuale valore netto contabile è inferiore al valore attuale del bene.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione materiale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 nr. 2 C.C.)

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni iscritte nell'attivo.

Descrizione del conto	Valore lordo iniziale			Acquisti esercizio	Cessioni esercizio			Valore lordo
	Storico	Rivalut.	Totale lordo		Storico	Rivalut.	Totale	
Terreni	218.053		218.053					218.053
Fabbricati	668.067		668.067					668.067
Impianti	481.780		481.780	6.065				487.845
Attrezzature	953.602		953.602	8.919				962.521
Macch.elettriche	5.296		5.296					5.296
Mobili e macch.ufficio	17.732		17.732					17.732
Misuratori fiscali	22.893		22.893	1.400	2.600		2.600	21.693
Automezzi	44.724		44.724					44.724
Mezzi trasp.interno	3.100		3.100					3.100
Biancheria	1.025		1.025					1.025
TOTALE	2.416.272		2.416.272	16.384	2.600		2.600	2.430.056

Descrizione del conto	Valore lordo cespite	F.do amm.to es.prec.	Al netto di rivalutazione	Quote esercizio	Utilizzo per cessioni	Totale amm.to	Valore netto cespite a bilancio	Totale rivalutazione
Terreni	218.053	6.529				6.529	211.524	
Fabbricati	668.067	39.377				39.377	628.690	
Impianti	487.845	86.430				86.430	401.415	
Attrezzature	962.521	678.777		59.281		738.058	224.463	
Macch. elettriche	5.296	2.514		427		2.941	2.355	
Mobili e macch.ufficio	17.732	7.216		2.005		9.221	8.511	

Misuratori fiscali	21.693	9.862		1.925	325	11.462	10.231	
Automezzi	44.724	19.345		4.230		23.575	21.149	
Mezzi trasp. interno	3.100	1.705		310		2.015	1.085	
Biancheria	1.025	1.025				1.025	0	
TOTALE	2.430.056	852.780		68.178	325	920.633	1.509.423	

Sono stati effettuati minimali investimenti, considerata la situazione; sono stati acquistati nuovi misuratori fiscali, più adeguati alla nuova normativa di invio telematico dei corrispettivi, e sono stati ceduti quelli in precedenza acquistati.

Non sono stati imputati alle immobilizzazioni materiali oneri finanziari

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono poste di questa natura in bilancio.

Strumenti finanziari derivati attivi

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati da contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze;
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette sottoclassi e delle voci che le compongono.

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita sono valutate in bilancio al costo medio di acquisto e tenendo conto del valore di mercato.

Non vi sono apprezzabili variazioni rispetto alla valorizzazione a prezzi correnti.

Variazioni delle Rimanenze (art. 2427 c. 1 nr. 4 C.C.)

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 31/12/2020 nelle voci che compongono la sottoclasse Rimanenze.

	<i>Valore di inizio esercizio</i>	<i>Variazione nell'esercizio</i>	<i>Valore di fine esercizio</i>
Prodotti finiti e merci	21.218	-13.998	7.220
Totale rimanenze	21.218	-13.998	7.220

Crediti

La classificazione dei crediti nell'Attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Ai sensi dell'art. 2435 bis c. 7 bis C.C. sono valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti commerciali

I crediti commerciali sono stati iscritti in bilancio al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Altri crediti

Gli altri crediti sono stati iscritti al valore nominale in quanto non vi sono ragionevoli rischi di insolvenza.

Variazioni dei Crediti (art. 2427 c. 1 nr. 4 e 6 C.C.)

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

	<i>Valore inizio esercizio</i>	<i>Variazioni esercizio</i>	<i>Valore fine esercizio</i>	<i>Quota scadente entro esercizio</i>	<i>Quota scadente oltre esercizio</i>	<i>Di cui di durata superiore a 5 anni</i>
v/clienti	67.532	-27.368	40.164			
crediti tributari	39.678	-26.002	13.676			
imposte anticipate	2.211	=	2.211			
v/altri	4.074	3.591	7.665			
Totale crediti	113.495	-49.779	63.716			

I crediti tributari rilevano il credito iva per euro 13.676; i crediti diversi rilevano crediti residuali.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Strumenti finanziari derivati attivi

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono presenti strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole voci che compongono le Disponibilità liquide.

	<i>Valore inizio esercizio</i>	<i>Variazioni esercizio</i>	<i>Valore fine esercizio</i>
Denaro e altri valori in cassa	24.118	-20.895	3.223
Banca c/c	197	-58	139
Totale disponibilità liquide	24.315	-20.953	3.362

Oneri finanziari capitalizzati (art. 2427 c. 1 nr. 8 C.C.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli artt. 2427 e 2435 bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale.

Variazioni del Patrimonio Netto (art. 2427 c. 1 nr. 4 C.C.)

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto.

	<i>31/12/2019</i>	<i>Incremento</i>	<i>Decremento</i>	<i>31/12/2020</i>
Capitale	60.000			60.000
Versamento in conto capitale	3.448			3448
Utile (perdita) esercizio	(11.417)	(13.942)	(11.417)	(13.942)

Composizione Capitale e Riserve

	<i>Capitale</i>	<i>Utili</i>	<i>Utili in sospensione</i>	<i>Totale</i>
Capitale	60.000			60.000
Vers.c.to capitale	3.448			3.448

Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

Non sono in corso operazioni aventi ad oggetto strumenti derivati con finalità di copertura di flussi finanziari, pertanto non è presente nel patrimonio aziendale alcuna Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono presenti "Fondi per rischi e oneri".

Strumenti finanziari derivati passivi

Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono presenti strumenti finanziari derivati passivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Saldo iniziale		€ 175.543
Utilizzo per:		
- indennità liquidate	€ 0	
- anticipi corrisposti	€ 0	€ 0
		€ 175.543
Accantonamenti dell'esercizio per:		
- adeguamento ex art. 2120 C.C.		€ 9.227
Saldo di chiusura		€ 184.770

Debiti

Ai sensi dell'art. 2435 bis c. 7 bis C.C. sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti (art. 2427 c. 1 nr. 4 e 6 C.C.)

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

	<i>Inizio esercizio</i>	<i>Variazione</i>	<i>Fine esercizio</i>	<i>Quota scadente entro esercizio</i>	<i>Quota scadente oltre esercizio</i>	<i>Di cui durata superiore 5 anni</i>
Finanziamento soci	908.148	-57.150	850.998		850.998	
V/banche	176.063	88.841	264.904	264.904		
V/fornitori	218.246	-111.210	107.036	107.036		
Tributari	13.975	-1.090	12.885	12.885		
Prev.li e sicurezza	7.952	-7.952	0	0		
Altri	160.362	-54.231	106.131	106.131		
Ratei passivi	10.200	-2.709	7.491	7.491		
Totale debiti	1.494.946	-145.501	1.349.445	498.447	850.998	

I debiti tributari rilevano ritenute da versare e il saldo II.DD.; i debiti diversi rilevano, tra gli altri, debiti per incassi sala giochi e cogetech per euro 5.000, debiti verso dipendenti per liquidazioni da corrispondere per euro 30.000 e per stipendi per euro 34.555; i ratei passivi riepilogano ratei paghe e contributi per euro 7.491.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del c. 1 n. 6 dell'art. 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427 c. 1 nr. 6-ter C.C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

Sono in essere finanziamenti soci per complessivi € 850.998:

Saldo al 31/12/2019 per	€ 908.148
Operazioni nette dell'anno per	€ -57.150
Saldo al 31/12/2020 per	€ 850.998

Ratei e risconti passivi

Sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo e sono relativi a oneri differiti del personale dipendente.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

	<i>Valore di inizio esercizio</i>	<i>Variazioni nell'esercizio</i>	<i>Valore di fine esercizio</i>
Ratei passivi	10.200	-2.709	7.491
Totale ratei e risconti passivi	10.200	-2.709	7.491

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli artt. 2427 e 2435 bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 compongono il Conto economico.

Le classi A e B confrontano i componenti positivi costituenti il valore della produzione, relativi alla gestione caratteristica ed accessoria, con i costi della produzione classificati per natura.

L'attività caratteristica identifica i componenti positivi generati da operazioni continuative e relative alla gestione distintiva della società; l'attività accessoria è costituita da componenti positivi che non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Le classi C e D si riferiscono ai componenti positivi e negativi ed alle rettifiche di natura finanziaria e rappresentano l'attività finanziaria della società, anche nel caso la stessa costituisca l'attività sociale caratteristica.

In ossequio del contenuto dell'OIC 12, le poste "straordinarie" non finanziarie sono ora iscritte nella voce

A.5 se positive

B.14 se negative,

mentre quelle di natura finanziaria sono iscritte in ragione della loro specifica natura nelle corrispondenti voci della classe C.

Nel prosieguo della presente Nota Integrativa si dà puntuale illustrazione delle poste straordinarie iscritte in conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5.

Altri ricavi e proventi

Tale voce assomma ad € 60.869, dei quali euro 34.365 sono contributi Covid, euro 16.298 sono ricavi diversi, euro 9.031 sono sopravvenienze attive, euro 1.175 sono abbuoni attivi.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7).

Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Si precisa che, dovendo prevalere il criterio della classificazione dei costi "per natura", gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono stati iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione, diverse dalle voci B.12 e B.13, utilizzate solo in via residuale.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

La classificazione dei suddetti proventi e oneri nella classe C di Conto economico è valida anche se per la società tale area costituisce l'attività caratteristica della gestione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 nr. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

	<i>Importo</i>
Interessi passivi c/c	9.577
Interessi passivi diversi	307
Totale	9.884

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali (art. 2427 c. 1 nr. 13 C.C.)

Non vi sono poste di questa natura/importo.

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

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e rappresentano:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, comprese le sanzioni e gli interessi maturati relativi all'esercizio in commento;

Conformemente ai principi contabili nazionali, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e l'Irap.

RICONCILIAZIONE ONERE FISCALE TEORICO E ONERE FISCALE DI BILANCIO		
	<i>IRES</i>	<i>IRAP</i>
Risultato prima delle imposte risultante da bilancio	-13.316	
Crediti d'imposta su dividendi / fondi comuni		
Risultato prima delle imposte	-13.316	
Valore della produzione al netto delle deduzioni		40.580
Onere fiscale teorico (aliquota base)	0	1.583
Differenze permanenti positive che non si riverseranno negli esercizi successivi	30.154	25.921
Differenze permanenti negative che non si riverseranno negli esercizi successivi	49.918	34.365
Imponibile fiscale	-33.080	32.136
Utilizzo perdite fiscali pregresse		
Imponibile fiscale dopo utilizzo perdite pregresse	-33.080	
Imposte correnti (aliquota base)	0	1.253

Abbattimenti per agevolazioni fiscali		627
Imposte correnti effettive	0	626

Il Conto Economico dell'esercizio evidenzia una perdita di € 13.942.

Di seguito:

	<i>Anno a commento</i>	<i>Anno precedente</i>	<i>Variazione</i>
Ricavi	684.205	1.213.493	-529.288
Ricavi per fisioterapia	96.318	121.601	-25.283
Altri ricavi	26.504	62.348	-35.844
Contributi in conto esercizio	34.365	0	34.365
Totale produzione	841.391	1.397.442	-556.051
Acquisti	233.213	366.132	-132.919
Servizi per spese gestione	139.289	445.360	-306.071
Servizi per imposta spettacoli	5.720	21.869	-16.149
Servizi per spese manutenzione	70.153	93.077	-22.924
Servizi diversi	45.574	81.668	-36.094
Servizi per oneri bancari	19.503	18.952	551
Costo del lavoro	209.972	228.851	-18.879
Ammortamenti	68.178	76.858	-8.680
Variazione rimanenze	13.998	-2.053	16.051
Oneri per IMU	25.921	50.969	-25.048
Oneri per sopravvenienze e minusvalenze	3.286	62	3.224
Oneri diversi	10.050	16.564	-6.514
Costi di produzione	844.857	1.398.309	-553.452
Interessi attivi c/c	34	1	33
Oneri finanziari	9.884	1.787	8.097
Risultato ante imposte	(13.316)	(2.653)	-10.663
Imposte dell'esercizio	(626)	(3.370)	2.744
Utile/Perdita esercizio	(13.942)	(51.552)	37.610

Nota Integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2020, nella presente sezione della Nota Integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale
- Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare
- Informazioni sulle operazioni con parti correlate
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Informazioni ex art. 1 c. 125 L. 124/17
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento
- Proposta di destinazione degli utili o copertura delle perdite

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

la società non possiede, non ha acquistato e/o alienato azioni proprie (art. 2428 c. 3 nr. 3 C.C.)

la società non possiede, non ha acquistato e/o alienato azioni o quote di società controllanti (art. 2428 c. 3 nr. 4 C.C.)

Dati sull'occupazione**Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)**

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	<i>All'inizio</i>	<i>Alla fine</i>	<i>Medio</i>
Totale	29	20	24,50

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

Non sono presenti nel presente bilancio.

Impegni

La società non ha contratto impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Garanzie

La società non ha prestato garanzie non risultanti dallo Stato patrimoniale

Passività potenziali

Non vi sono situazioni di questa natura.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali significative e/o rilevanti con parti correlate.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

La società è ancora pesantemente coinvolta nell'emergenza sanitaria nazionale e mondiale provocata dal virus Covid-19 e dalla conseguente impossibilità di apertura dei locali da ballo..

Fatti successivi recepiti nei valori di bilancio

Non vi sono situazioni di questa natura.

Fatti successivi non recepiti nei valori di bilancio

Non vi sono situazioni di questa natura.

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Prospetto ex art. 1 c. 125 L. 124/17

Nell'esercizio a commento sono stati ricevuti i sussidi previsti a fondo perduto per euro 34.365 oltre al credito per sanificazione e DPI per euro 1.510.

* * *

Non esistono ulteriori considerazioni sui contenuti delle voci di bilancio e sui criteri di valutazione seguiti.

Le considerazioni ed i valori espressi nella presente Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili e riflettono i fatti amministrativi così come si sono verificati.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

presento alla Vostra approvazione il bilancio al 31 dicembre 2020 che chiude con una perdita di euro 13.942, già gravata delle imposte dirette di competenza per euro 626.

Il settore conferma la situazione difficile ulteriormente aggravata dall'emergenza sanitaria in corso che, dopo il periodo di lockdown, ha imposto misure di distanziamento sociale e di protezione individuale che nel settore di attività della società stanno creando riflessi estremamente negativi, di fatto l'apertura è stata possibile, per l'attività del ballo, dal mese di giugno alla metà del mese di agosto; la proprietà è sempre orientata ad un costante sforzo di sostegno e rilancio del polo ricettivo pur in presenza della situazione descritta.

Gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio vanno in questa direzione ed hanno finalità principalmente di mantenimento dell'efficienza.

Il fabbisogno finanziario è stato garantito dalla proprietà oltre che dal credito bancario.

Il fatturato è pesantemente diminuito, ma i costi operativi sostenuti sono scesi proporzionalmente evidenziando comunque un risultato operativo sostanzialmente in pareggio.

Con queste premesse Vi invito ad approvare il bilancio così come predisposto riportando a nuovo la perdita di esercizio di euro 13.942.

L'Amministratore Unico
Dott. Luigi Carlo Comelli