

# FM IMPRESA SOCIALE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	ROVERETO
Codice Fiscale	02255550226
Numero Rea	TRENTO 211032
P.I.	02255550226
Capitale Sociale Euro	155.482 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	561020
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	184.889	184.889
II - Immobilizzazioni materiali	52.090	43.145
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	10.075
Totale immobilizzazioni (B)	236.979	238.109
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	37.572	23.136
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.414	179.768
Totale crediti	117.414	179.768
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	230.012	109.996
Totale attivo circolante (C)	384.998	312.900
D) Ratei e risconti	5.703	4.952
Totale attivo	627.680	555.961
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	155.482	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	30.070
IV - Riserva legale	0	5.131
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(2)	(3)
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	5.711	(69.716)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	161.191	(24.518)
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.329	19.913
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.697	111.426
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.000	445.930
Totale debiti	437.697	557.356
E) Ratei e risconti	2.463	3.210
Totale passivo	627.680	555.961

# Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	505.201	528.974
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	4.683	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	4.683	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	117.330	6.000
altri	9.990	24.005
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>127.320</b>	<b>30.005</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>637.204</b>	<b>558.979</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	235.474	232.664
7) per servizi	104.592	127.205
8) per godimento di beni di terzi	36.777	32.755
9) per il personale		
a) salari e stipendi	186.176	162.675
b) oneri sociali	51.903	46.576
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.707	13.921
c) trattamento di fine rapporto	14.757	11.254
d) trattamento di quiescenza e simili	830	654
e) altri costi	120	2.013
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>253.786</b>	<b>223.172</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.744)	3.022
14) oneri diversi di gestione	9.194	9.666
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>630.079</b>	<b>628.484</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>7.125</b>	<b>(69.505)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	14
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>7</b>	<b>14</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>7</b>	<b>14</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.421	225
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>1.421</b>	<b>225</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(1.414)</b>	<b>(211)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>5.711</b>	<b>(69.716)</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.711	(69.716)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis 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.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

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

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

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

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

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

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, nonostante la rilevante perdita causata dall'emergenza coronavirus, non sono emerse significative incertezze.

Gli amministratori ritengono che la società, una volta terminato il periodo di incertezza, sarà in grado di tornare operativa e a generare utili a sufficienza per coprire la perdita dell'anno 2020.

Dato il rilevante sostegno finanziario fornito dal socio unico si ritiene che la società non verrà a trovarsi in uno stato di tensione finanziaria e sarà in grado di far fronte ai propri impegni finanziari verso i propri finanziatori e verso i propri fornitori.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

## **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.

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.

#### Note sull'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 – 'sospensione ammortamenti'

Anche per il 2021 la società si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo per le seguenti ragioni: essendo l'attività operante nel settore della ristorazione non è stato possibile svolgere la propria attività a causa delle chiusure imposte dal governo in seguito all'emergenza Coronavirus.

La sospensione ha riguardato tutte le immobilizzazioni immateriali e in particolare i costi per miglorie di beni di terzi per un importo pari a € 26.025 (aliquota di ammortamento 16,67%).

La perdita di esercizio risulta quindi ridotta di tale ammontare.

### **Immobilizzazioni materiali**

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

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

#### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

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

#### **Note sull'applicazione dell'art. 60 della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 – 'sospensione ammortamenti'**

Anche per il 2021 la società si è avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo per le seguenti ragioni: essendo l'attività operante nel settore della ristorazione non è stato possibile svolgere la propria attività a causa delle chiusure imposte dal governo in seguito all'emergenza Coronavirus.

La sospensione ha riguardato tutte le immobilizzazioni materiali come di seguito riportato:

- Impianti generici per un importo pari a € 157 (aliquota di ammortamento 10%);
- Attrezzature varie e minute per un importo pari a € 6.235 (aliquota di ammortamento 25%);
- Macchine elettriche/elettroniche per un importo pari a € 475 (aliquota di ammortamento 20%)
- Arredamento per un importo pari a € 2.261 (aliquota di ammortamento 10%)

La perdita di esercizio risulta quindi ridotta di tale ammontare.

## **Partecipazioni**

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

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

## **Titoli di debito**

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

## **Rimanenze**

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

## **Strumenti finanziari derivati**

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

## **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 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.

## **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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Fondi per rischi ed oneri**

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

Non sono presenti fondi per rischi e oneri.

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

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

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **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 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.

#### **Valori in valuta**

Non sono presenti valori in valuta.

#### **Costi e ricavi**

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **Altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €236.979 (€238.109 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	189.149	46.239	10.075	245.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.260	3.094		7.354
Valore di bilancio	184.889	43.145	10.075	238.109
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	8.945	0	8.945
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	10.075	10.075
Totale variazioni	0	8.945	(10.075)	(1.130)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	189.149	55.184	0	244.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.260	3.094		7.354
Valore di bilancio	184.889	52.090	0	236.979

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

##### Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €0 (€10.075 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	10.075	0	10.075	0	0

<b>Totale</b>	10.075	0	10.075	0	0
---------------	--------	---	--------	---	---

	(Svalutazioni) /Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	0	0	-10.075	0	0	0
<b>Totale</b>	0	0	-10.075	0	0	0

## 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	73.664	(7.128)	66.536	66.536	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.151	(29.699)	18.452	18.452	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.953	(25.527)	32.426	32.426	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	179.768	(62.354)	117.414	117.414	0	0

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari capitalizzati.

## 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 €161.191 (€-24.518 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	180.000	34.518	0		155.482
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	30.070	0	0	0	30.070	0		0
Riserva legale	5.131	0	0	0	5.131	0		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Varie altre riserve	(3)	0	0	0	0	1		(2)
Totale altre riserve	(3)	0	0	0	0	1		(2)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(69.716)	0	0	69.716	0	0	5.711	5.711
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(24.518)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>249.716</b>	<b>69.719</b>	<b>1</b>	<b>5.711</b>	<b>161.191</b>

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
Riserve di rivalutazione	0	0	0	30.070
Riserva legale	0	0	0	5.131
Altre riserve				

Varie altre riserve	-3	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	-205	0	0	205
Utile (perdita) dell'esercizio	5.336	0	0	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>15.128</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.406</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserve di rivalutazione	0	0		30.070
Riserva legale	0	0		5.131
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		-3
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>-3</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.336	0	-69.716	-69.716
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>5.336</b>	<b>0</b>	<b>-69.716</b>	<b>-24.518</b>

## 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	155.482		B	0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0		A-B-C	0	0	0
Riserva legale	0		B	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)		A-B-C	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(2)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	0		A-B-C	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>155.480</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

## Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Altre rivalutazioni				
	30.070	0	-30.070	0
<b>Totale Altre rivalutazioni</b>	30.070	0	-30.070	0
<b>Totale Riserve di rivalutazione</b>	30.070	0	-30.070	0

## Perdite e riduzioni di capitale

La società ha deliberato un aumento di capitale sociale che ha reso irrilevante la problematica del recupero della perdita dell'anno 2020.

## 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	300.000	0	300.000	0	300.000	0
Debiti verso fornitori	72.494	21.021	93.515	93.515	0	0
Debiti verso controllanti	145.000	(145.000)	0	0	0	0
Debiti tributari	5.233	2.506	7.739	7.739	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.093	2.562	13.655	13.655	0	0
Altri debiti	23.536	(748)	22.788	22.788	0	0
<b>Totale debiti</b>	557.356	(119.659)	437.697	137.697	300.000	0

### 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	300.000	300.000

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	93.515	93.515
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	7.739	7.739
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.655	13.655
Altri debiti	22.788	22.788
<b>Debiti</b>	<b>437.697</b>	<b>437.697</b>

## 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**

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 non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	437.697	437.697

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €2.463 (€3.210 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
<b>Ratei passivi</b>	2.391	(1.406)	985
<b>Risconti passivi</b>	819	659	1.478
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>3.210</b>	<b>(747)</b>	<b>2.463</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

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

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

Non sono presenti imposte sul reddito dell'esercizio

## **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:

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	9
<b>Totale Dipendenti</b>	9

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

##### **Compensi agli organi sociali**

Non sono stabiliti compensi agli organi sociali.

#### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

##### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società ha rilasciato una fideiussione per la gestione operativa della mensa della Scuola Paritaria Veronesi per un importo pari a € 8.638,53 con scadenza 30/06/2022.

#### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

##### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non sono presenti patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

##### **Operazioni con parti correlate**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

- la società ha in essere un contratto di comodato gratuito con il socio unico Fondazione Famiglia Materna per l'utilizzo di locali dove svolgere la propria attività.

#### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti 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

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio. L'attività della società non è stata influenzata dal conflitto in Ucraina.

## 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 sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni.

Ente erogatore	Data incasso	Somma incassata	Causale
Provincia Autonoma di Trento	06/07/2021	2.400,00	Contributo in conto interessi ex DL 104/2020
	29/09/2021	75.5862	L.P. 3/2020 - artt. 5 e 8 ter
	08/10/2021	4.200,00	Avviso n. 1/2021 PAT
		<b>82.189,62</b>	
Comunità della Vallagarina	28/01/2021	8.658,56	Gestione mensa scuola paritaria La Vela
	01/03/2021	6.941,09	Gestione mensa scuola paritaria La Vela
	06/04/2021	6.911,77	Gestione mensa scuola paritaria La Vela
	03/05/2021	8.545,46	Gestione mensa scuola paritaria La Vela
	28/05/2021	5.759,81	Gestione mensa scuola paritaria La Vela
	30/06/2021	8.637,61	Gestione mensa scuola paritaria La Vela
	05/08/2021	9.915,24	Gestione mensa scuola paritaria La Vela
	23/08/2021	2.877,81	Gestione mensa scuola paritaria La Vela
	30/08/2021	367,36	Gestione mensa scuola paritaria La Vela
	06/12/2021	21.857,46	Gestione mensa scuola paritaria La Vela
	24/12/2021	12.801,09	Gestione mensa scuola paritaria La Vela
		<b>93.003,26</b>	
Agenzia delle Entrate	16/06/2021	11.297,00	Decreto Sostegni ex art. 1 DL 41/2021
	24/06/2021	11.297,00	Decreto Sostegni automatico ex art. 1 DL 73/2021
	31/12/2021	4.377,00	Contr. perequativo ex art. 1 commi da 16 a 27 DL 73/2021
		<b>26.971,00</b>	
PAT unità di missione semplice FSE	23/04/2021	13,28	Buoni di servizio - Freeway Centro Family
	23/04/2021	223,16	Buoni di servizio - Freeway Centro Family

	23/04/2021	60,86	Buoni di servizio - Freeway Centro Family
		<b>297,30</b>	
Azienda provinciale per i servizi sanitari di Trento	10/03/2021	922,49	Servizio affittacamere
	14/04/2021	795,25	Servizio affittacamere
	30/04/2021	890,68	Servizio affittacamere
	28/05/2021	699,82	Servizio affittacamere
		<b>3.308,24</b>	
Opera Armida Barelli	22/06/2021	135,00	Servizio affittacamere
	30/11/2021	384,00	Servizio catering
		<b>519,00</b>	
Trentino Sviluppo S.p.A.	25/03/2021	246,35	Servizio mensa Easy Lunch
	09/04/2021	481,85	Servizio mensa Easy Lunch
	13/05/2021	492,74	Servizio mensa Easy Lunch
	22/06/2021	549,10	Servizio mensa Easy Lunch
	28/07/2021	822,72	Servizio mensa Easy Lunch
	27/09/2021	171,80	Servizio mensa Easy Lunch
	28/10/2021	82,72	Servizio mensa Easy Lunch
	25/11/2021	367,27	Servizio mensa Easy Lunch
	27/12/2021	340,94	Servizio mensa Easy Lunch
		<b>3.555,49</b>	
Ordine degli Avvocati di Rovereto	17/06/2021	294,55	Servizio ristorante
		<b>294,55</b>	
	<b>Totale</b>	<b>210.138,46</b>	

Per ulteriori informazioni si rimanda al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- 5% a riserva legale;
- il rimanente a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'organo amministrativo**

Conzatti Mariapia

Demattè Fabio

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Maurizio Setti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.