

ISTITUTO ROUSSEAU S.R.L.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA VERITA' 12 - 01100 VITERBO (VT)
Codice Fiscale	02190900569
Numero Rea	VT 000000159693
P.I.	02190900569
Capitale Sociale Euro	1.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	853120
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	51.822	66.156
II - Immobilizzazioni materiali	42.737	49.049
Totale immobilizzazioni (B)	94.559	115.205
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	581.291	476.374
esigibili oltre l'esercizio successivo	248.600	299.700
Totale crediti	829.891	776.074
IV - Disponibilità liquide	32.006	13.542
Totale attivo circolante (C)	861.897	789.616
D) Ratei e risconti	2.973	2.062
Totale attivo	959.429	906.883
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000	1.000
IV - Riserva legale	3.180	2.712
VI - Altre riserve	12.721	10.849
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(49.282)	2.340
Totale patrimonio netto	(32.381)	16.901
B) Fondi per rischi e oneri	87.378	12.200
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	30.041	25.697
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	479.388	420.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	134.421	136.723
Totale debiti	613.809	557.041
E) Ratei e risconti	260.582	295.044
Totale passivo	959.429	906.883

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	554.222	701.249
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	71.719	0
altri	8.025	12.482
Totale altri ricavi e proventi	79.744	12.482
Totale valore della produzione	633.966	713.731
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.421	14.537
7) per servizi	300.949	366.164
8) per godimento di beni di terzi	96.713	95.483
9) per il personale		
a) salari e stipendi	93.401	101.533
b) oneri sociali	28.796	29.358
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.435	7.306
c) trattamento di fine rapporto	8.435	7.306
Totale costi per il personale	130.632	138.197
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.470	15.069
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.258	4.895
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.212	10.174
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.470	15.069
12) accantonamenti per rischi	75.178	12.200
14) oneri diversi di gestione	13.736	39.244
Totale costi della produzione	669.099	680.894
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(35.133)	32.837
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	2
Totale proventi diversi dai precedenti	1	2
Totale altri proventi finanziari	1	2
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.087	8.602
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.087	8.602
17-bis) utili e perdite su cambi	(70)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.156)	(8.600)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(40.289)	24.237
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.993	21.897
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.993	21.897
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(49.282)	2.340

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività. Si informa che la pandemia da COVID-19 ha avuto un impatto negativo sul bilancio dell'azienda per l'anno 2020, ma alla luce delle informazioni disponibili alla data di redazione del presente progetto di bilancio, non si ravvisano significative condizioni di incertezza in merito alle prospettive di continuità aziendale, né sono allo stato emersi indicatori gestionali che possano indurre a derogare alle valutazioni di bilancio sulla base del presupposto della continuità aziendale;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'alt. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Convocazione assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio

Si informa che, avvalendosi delle previsioni di cui all'articolo art.3, comma 3, D.L. n.183/2020 (conv. in L.21/2021), l'assemblea ordinaria dei Soci per l'approvazione del presente bilancio è stata convocata entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti coincidenti con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

L'**avviamento** ai sensi dell'art.2426 del C.C. 1° comma punto 6) essendo relativo all'acquisto di azienda commerciale la cui durata si intende ovviamente superiore a 5 anni, lo stesso viene ammortizzato in quote costanti;

Le **altre immobilizzazioni** immateriali:

- i costi di impianto.
- lavori effettuati su beni di terzi ammortizzati come prevede la normativa vigente.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 sono stati completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico .

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte ammontano a 8.993,00 Euro (IRAP 8.993,00 Euro).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dello Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	75.848	92.021	167.869
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.692	42.972	52.664
Valore di bilancio	66.156	49.049	115.205
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.924	12.900	17.824
Ammortamento dell'esercizio	19.258	18.627	37.885
Altre variazioni	-	(585)	(585)
Totale variazioni	(14.334)	(6.312)	(20.646)
Valore di fine esercizio			
Costo	80.772	104.921	185.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.951	61.599	90.550
Valore di bilancio	51.822	42.737	94.559

Operazioni di locazione finanziaria

CONTRATTO DI LEASING: BMW GROUP N. 3580027

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	44.081
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	11.020
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	6.796
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.214

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	467.496	(16.615)	450.881	450.881	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	2.446	2.446	2.446	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	308.578	67.986	376.564	127.964	248.600
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	776.074	53.817	829.891	581.291	248.600

Tra i crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio è compresa la caparra confirmatoria per futuro acquisto immobile.

Tra i crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo è compreso il contributo assegnato dal Ministero dell'istruzione per l'acquisto di materiali per la pulizia straordinaria dei locali, nonché dispositivi di protezione ed igiene personale e il contributo a titolo di sostegno economico alle scuole primarie e secondarie paritarie ai sensi dell'art. 233 c.4 DL 19/05/2020 n. 34, tutto in relazione all'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	450.881	450.881
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.446	2.446
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	376.564	376.564
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	829.891	829.891

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000	-	-		1.000
Riserva legale	2.712	468	-		3.180
Altre riserve					
Riserva straordinaria	10.849	1.872	-		12.721
Totale altre riserve	10.849	1.872	-		12.721
Utile (perdita) dell'esercizio	2.340	-	2.340	(49.282)	(49.282)
Totale patrimonio netto	16.901	2.340	2.340	(49.282)	(32.381)

A causa delle perdite 2020 la società si trova nella situazione prevista dall'art 2446 cc. Tuttavia, l'Art. 6 decreto-legge 8 aprile 2020, n. 23 convertito da legge 5 giugno 2020, n.40 modificato da art. 1, comma 266, L. 30 dicembre 2020, n. 178, stipula che non si applicano alle perdite generate nel corso del 2020, gli articoli 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, e 2482-ter del codice civile e non opera quindi la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale. Il termine entro il quale la perdita deve risultare diminuita a meno di un terzo stabilito dagli articoli 2446, secondo comma, e 2482-bis, quarto comma, del codice civile, è posticipato al quinto esercizio successivo; l'assemblea che approva il bilancio di tale esercizio deve ridurre il capitale in proporzione delle perdite accertate. Le perdite dell'esercizio 2020 saranno distintamente indicate nella nota integrativa del bilancio della società degli esercizi futuri con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000		-
Riserva legale	3.180	A-B-C	3.180
Altre riserve			
Riserva straordinaria	12.721	A-B-C	12.721
Totale altre riserve	12.721		12.721
Totale	16.901		15.901
Quota non distribuibile			15.901

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stati aumentati gli accantonamenti destinati alla copertura di oneri potenziali relativi all'avviso di addebito n. 42520190001934218 ricevuto dall'INPS per la parte relativa alla sorte capitale, anche sulla base della probabilità, così come comunicata dal legale della società, che l'obbligazione generi una uscita finanziaria, come previsto dall'OIC31.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	12.200	12.200
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	75.178	75.178
Totale variazioni	75.178	75.178
Valore di fine esercizio	87.378	87.378

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	25.697
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.443
Utilizzo nell'esercizio	3.099
Totale variazioni	4.344
Valore di fine esercizio	30.041

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	31/12/2020	31/12/2019
DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	€ 479.388	€ 420.318
Debiti verso banche	113	117
Acconti	900	4.100
Debiti verso fornitori	56.778	75.062
Debiti tributari	147.569	157.163
Debiti verso istituti di prev. e di sicur. sociale	244.705	154.824
Altri debiti	29.323	29.052
DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	€ 134.421	€ 136.723
Debiti verso banche	25.000	////
Debiti verso fornitori	////	////
Debiti tributari	7.588	6.278
Debiti verso istituti di prev. e di sicur. sociale	78.831	101.743
Altri debiti	23.002	28.702

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	25.113	25.113
Acconti	900	900
Debiti verso fornitori	56.778	56.778
Debiti tributari	155.157	155.157
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	323.536	323.536
Altri debiti	52.325	52.325
Debiti	613.809	613.809

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

Debiti di durata residua superiore ai cinque anni: Finanziamento Banca Carige (finanziamento D.L. Liquidità - emergenza epidemiologica da Covid19).

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	3
Totale Dipendenti	9

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 informa che esistono impegni in relazione ai contratti di leasing in essere e per i quali il debito residuo alla data del 31.12.2020 per canoni ancora da pagare e prezzo di riscatto, comprensivi di IVA, ammontano a euro 22.231,00.

Non esistono altri impegni, garanzie e passività potenziali 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 (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C. C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria da Covid-19, esplosa nei primi mesi dell'anno 2020 ed ancora in corso nel corrente anno 2021, ha già interessato le rilevazioni contabili del bilancio 2020 per quanto di competenza di tale esercizio, mentre con riferimento agli effetti economico-finanziari sull'esercizio 2021, si informa che, nonostante il perdurare della pandemia, la società ha comunque visto una lenta ripresa dell'attività.

Nota integrativa, parte finale

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

L'AMMINISTRATORE UNICO
Anna De Stefano

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Migliorati Roberto, 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.