

ISTITUTO ROUSSEAU S.R.L.S.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	53.120	62.722
II - Immobilizzazioni materiali	21.763	27.658
Totale immobilizzazioni (B)	74.883	90.380
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	730.531	592.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	272.911	256.363
Totale crediti	1.003.442	848.447
IV - Disponibilità liquide	22.764	19.022
Totale attivo circolante (C)	1.026.206	867.469
D) Ratei e risconti	4.136	5.031
Totale attivo	1.105.225	962.880
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000	1.000
IV - Riserva legale	3.180	3.180
VI - Altre riserve	12.721	12.721
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(99.350)	(49.282)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.557	(50.068)
Totale patrimonio netto	(74.892)	(82.449)
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.188	32.176
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	552.555	684.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	364.166	158.283
Totale debiti	916.721	842.744
E) Ratei e risconti	231.208	170.409
Totale passivo	1.105.225	962.880

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	753.293	640.476
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	10.113
altri	10.031	24.677
Totale altri ricavi e proventi	10.031	34.790
Totale valore della produzione	763.324	675.266
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.451	11.558
7) per servizi	337.772	343.299
8) per godimento di beni di terzi	88.868	73.081
9) per il personale		
a) salari e stipendi	116.624	104.567
b) oneri sociali	32.436	33.947
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.210	8.374
c) trattamento di fine rapporto	11.210	8.374
Totale costi per il personale	160.270	146.888
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.208	24.834
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.403	11.981
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.805	12.853
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.208	24.834
14) oneri diversi di gestione	77.958	96.478
Totale costi della produzione	696.527	696.138
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	66.797	(20.872)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	482
Totale proventi diversi dai precedenti	16	482
Totale altri proventi finanziari	16	482
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.126	12.142
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.126	12.142
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(15.110)	(11.660)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	51.687	(32.532)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.130	17.536
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.130	17.536
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.557	(50.068)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2022 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;
- 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.

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:

- 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 44.130,00 Euro (IRAP 16.057,00 Euro, IRES 28.073,00 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	103.654	60.017	163.671
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.932	32.359	73.291
Valore di bilancio	62.722	27.658	90.380
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	800	3.075	3.875
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.678	1.678
Ammortamento dell'esercizio	10.402	7.292	17.694
Totale variazioni	(9.602)	(5.895)	(15.497)
Valore di fine esercizio			
Costo	104.454	61.414	165.868
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.334	39.651	90.985
Valore di bilancio	53.120	21.763	74.883

Operazioni di locazione finanziaria

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	116.437
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	25.370
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	23.631
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	1.734

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	488.422	164.471	652.893	652.893	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.259	(7.608)	29.651	29.651	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	322.766	(1.868)	320.898	47.987	272.911
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	848.447	154.995	1.003.442	730.531	272.911

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	652.893	652.893
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	29.651	29.651
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	320.898	320.898
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.003.442	1.003.442

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	3.180	-	-		3.180
Altre riserve					
Riserva straordinaria	12.721	-	-		12.721
Totale altre riserve	12.721	-	-		12.721
Utili (perdite) portati a nuovo	(49.282)	(50.068)	-		(99.350)
Utile (perdita) dell'esercizio	(50.068)	-	(50.068)	7.557	7.557
Totale patrimonio netto	(82.449)	(50.068)	(50.068)	7.557	(74.892)

A causa delle perdite 2020 e 2021 la società si trova nella situazione prevista dall'art 2482 ter 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 e successive modifiche ed integrazioni, stipula che non si applicano alle perdite generate nel corso del 2020 e 2021, 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. I termini entro i quali a causa delle perdite dovranno essere assunti i provvedimenti di cui agli articoli 2446, secondo comma, e 2482-bis, nonché alle disposizioni dell'art. 2482 ter, del codice civile, sono posticipati al quinto esercizio successivo a quello in cui le perdite sono emerse. Le perdite dell'esercizio 2020 e 2021 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.

Si riportano i prospetti delle perdite sospese anni 2020 e 2021:

PERDITA ANNO 2020 sospesa ai sensi del DL 23/2020 e succ.modifiche ed integrazioni

Anno	Ripianamenti	Importo euro	
2020 anno formazione	0	49.282,00	
Movimenti al 31/12/2021	0	49.282,00	
Movimenti al 31/12/2022	0	49.282,00	

PERDITA ANNO 2021 sospesa ai sensi del DL 23/2020 e succ.modifiche ed integrazioni

Anno	Ripianamenti	Importo	
2021 anno formazione	0	50.067,77	
Movimenti al 31/12/2022	0	50.067,77	

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000			-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
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
Utili portati a nuovo	(99.350)	PERDITE SOSPESE (EX ART.6 DL23/20) 2020 49.282 - 2021 50.068		-
Totale	(82.449)			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

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	32.176
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.253
Utilizzo nell'esercizio	9.240
Totale variazioni	13
Valore di fine esercizio	32.188

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	31/12/2022	31/12/2021
DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	€ 552.555	€ 684.461
Debiti verso banche	7.220	4.923
Acconti	13.762	900
Debiti verso fornitori	47.794	57.458
Debiti tributari	116.428	148.292
Debiti verso istituti di prev. e di sicur. sociale	283.578	364.312
Altri debiti	83.773	108.576
DEBITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	€ 364.166	€ 158.283
Debiti verso banche	14.698	20.899
Debiti verso fornitori	////	////
Debiti tributari	81.953	40.500
Debiti verso istituti di prev. e di sicur. sociale	170.818	67.661
Altri debiti	96.697	29.223

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	21.918	21.918
Acconti	13.762	13.762
Debiti verso fornitori	47.794	47.794
Debiti tributari	198.381	198.381
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	454.396	454.396
Altri debiti	180.470	180.470
Debiti	916.721	916.721

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

Non esistono debiti di durata residua superiore ai cinque anni ed assistiti da garanzie.

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	5
Operai	1
Totale Dipendenti	6

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

	Amministratori
Compensi	23.000

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 31.12.2022 per canoni ancora da pagare e prezzo di riscatto, comprensivi di IVA, ammontano a euro 47.432,00.

Non esistono altri impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministrazione propone l'approvazione del bilancio e la destinazione dell'utile conseguito ammontante ad € 7.556,59 a parziale copertura della perdita dell'esercizio 2020, sospesa ai sensi ex art. 6 D.L. 23/2020 e successive modiche ed integrazioni, che così passerebbe da € 49.282,00 ad € 41.725,41.

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.