C.A.S.T. ALIMENTI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	25135 BRESCIA (BS) VIA SERENISSIMA 5
Codice Fiscale	03377040179
Numero Rea	BS 368137
P.I.	03377040179
Capitale Sociale Euro	125970.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	CORSI DI FORMAZIONE E CORSI DI AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE (855920)
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	1.589.103	1.089.338
II - Immobilizzazioni materiali	1.738.944	1.250.070
III - Immobilizzazioni finanziarie	755.996	817.127
Totale immobilizzazioni (B)	4.084.043	3.156.535
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	51.339	31.263
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	335.840	331.647
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.386	41.531
imposte anticipate	170.299	-
Totale crediti	565.525	373.178
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	1.398.861
IV - Disponibilità liquide	1.534.925	366.827
Totale attivo circolante (C)	2.151.789	2.170.129
D) Ratei e risconti	52.138	36.736
Totale attivo	6.287.970	5.363.400
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	125.970	125.970
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.470.930	1.470.930
IV - Riserva legale	25.200	25.200
VI - Altre riserve	1.436.870 (1)	1.191.362
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(443.125)	245.507
Totale patrimonio netto	2.615.845	3.058.969
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	132.942	104.123
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.804.737	1.822.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.468.537	201.581
Totale debiti	3.273.274	2.023.910
E) Ratei e risconti	265.909	176.398
Totale passivo	6.287.970	5.363.400

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	1.436.868	1.191.362
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.255.998	4.252.841
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	119.570	-
altri	19.728	48.615
Totale altri ricavi e proventi	139.298	48.615
Totale valore della produzione	2.395.296	4.301.456
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	445.052	665.544
7) per servizi	1.316.626	2.175.395
8) per godimento di beni di terzi	223.506	160.802
9) per il personale		
a) salari e stipendi	434.340	576.655
b) oneri sociali	114.326	149.646
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.443	41.358
c) trattamento di fine rapporto	41.044	35.858
e) altri costi	4.399	5.500
Totale costi per il personale	594.109	767.659
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	440.947	249.526
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	243.922	103.999
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	197.025	145.527
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	3.653
Totale ammortamenti e svalutazioni	440.947	253.179
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.076)	(2.060)
12) accantonamenti per rischi	28.695	-
14) oneri diversi di gestione	-	25.831
Totale costi della produzione	3.028.859	4.046.350
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(633.563)	255.106
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese collegate	14.984	16.000
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	14.984	16.000
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.547	12.981
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.547	12.981
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.883	2.688
Totale proventi diversi dai precedenti	5.883	2.688
Totale altri proventi finanziari	26.414	31.669
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.271	6.924
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.271	6.924
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	22.143	24.745
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(611.420)	279.851

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	58.370
imposte relative a esercizi precedenti	2.004	(24.026)
imposte differite e anticipate	(170.299)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(168.295)	34.344
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(443.125)	245.507

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a euro (443.125).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Attività svolte
L'attività svolta dalla società consiste principalmente nell'istituzione, organizzazione e gestione di scuole e/o corsi di specializzazione relativi a tutto ciò che riguarda il settore della cucina in genere e relative attività collaterali nonché l'organizzazione e la gestione di conferenze e meeting aziendali. Ai primi di febbraio 2020 è stata inaugurata la “torre” struttura ricettiva destinata all'accoglienza dei partecipanti ai corsi.

Criteri di formazione
I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.
Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento euro” compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di euro.
Il seguente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.
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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.
L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).
La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Nulla di rilevante da segnalare

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nulla di rilevante da segnalare

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)
Immobilizzazioni
Immateriali
Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Il software è ammortizzato con una aliquota annua del 20%.
Le migliorie su immobili di terzi condotti in locazione sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Nel 2018 la presumibile durata residua del contratto è stata modificata: concordemente al locatore sono stati eseguiti rilevanti lavori e migliorie, quindi si è stimato quale termine presumibile della locazione il 31 gennaio 2028.
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali
Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti tecnici generici	8%
Impianti specifici	12%
Impianti interni di comunicazione e telesegnalazione	25%
Mobili e arredi	10%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Attrezzature di laboratorio	25%
Mobili di laboratorio	10%
Macchinari di laboratorio	12%
Furgoni	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.
Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Crediti
I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti
I debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti
Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino
Vestiario e libri sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Titoli
I titoli classificati nelle immobilizzazioni finanziarie sono relativi al Prestito Obbligazionario emesso da Arte Bianca spa, sono stati valutati al prezzo di acquisto che corrisponde con il valore nominale.

Partecipazioni
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.
Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Le partecipazioni in altre imprese iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.
Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.
Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.
Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.
Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

Fondo TFR
Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Imposte sul reddito
Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.
- l'ammontare delle imposte anticipate calcolate sulla perdita di questo esercizio.

Sono state iscritte le imposte anticipate sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Riconoscimento ricavi
I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.
I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza

Attività finanziata

Conformemente alle disposizioni emanate dalla Regione Lombardia e in base alla normativa per l'accreditamento degli operatori che erogano servizi di istruzione e formazione professionale (Decreto 9749 del 31/10/2012, in attuazione del d. g.r. n.IX/2412 del 26.10.2011 e d.d.g. n.10187 del 13.11.2012 **“** 1.3.4. Affidabilità economica e finanziaria: …… Il documento deve inoltre contenere i seguenti dati: - esercizio finanziario approvato; - totale valore della produzione e delle entrate; - totale valore entrate derivanti da interventi di formazione professionale a pagamento diversi da quelli normati; - totale valore entrate derivanti da contributi pubblici nel quadro della programmazione regionale per la formazione professionale; - totale valore entrate derivanti da autofinanziamento dell'ente; - totale costi della produzione o delle uscite; - patrimonio netto. ……“), si informa che la società si è dotata di un sistema di contabilità separata quale rilevazione extracontabile ai fini della tracciabilità che consente di individuare il valore delle entrate e delle spese riferite alle attività ed ai servizi gestiti con risorse pubbliche distinte per fonti di finanziamento.
Nella tabella sotto riportata si riassumono sinteticamente i dati richiesti riferiti all'esercizio 2020:

Fonte di Finanziamento	Valore Entrate	Spese Sostenute
Ministero Istruzione	947	1.197
Incentivo Voucher –Bando innovation CUP b85f190	20.000	50.000
Fondimpresa contr PARITINTERPRO 239897.T133	400	688
Contributo CCIAA bando PID	10.000	42.650
Totale	**31.347**	**94.535**

Esercizio 2020	
Totale valore della produzione e delle entrate	2.395.296

Esercizio 2020	
Totale valore entrate derivanti da interventi di formazione professionale a pagamento diversi da quelli normati	1.515.854
Totale valore entrate derivanti da interventi di formazione professionale normati	0
Totale valore entrate derivanti da contributi pubblici nel quadro della programmazione regionale per la formazione professionale	0
Totale valore entrate derivanti da autofinanziamento dell'ente	879.442
Totale costi della produzione	3.028.859
Patrimonio netto	2.615.845

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Continuità aziendale

Nella fase di preparazione del bilancio è stata effettuata una valutazione prospettica della capacità aziendale di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi e non sono state rilevate significative incertezze in merito a tale capacità (OIC 11 par. 21-24).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.589.103	1.089.338	499.765

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	211.955	444.266	937.062	1.593.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.066	-	401.879	503.945
Valore di bilancio	109.889	444.266	535.183	1.089.338
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	183.294	-	1.004.659	1.187.953
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	(444.266)	-	(444.266)
Ammortamento dell'esercizio	71.754	-	172.168	243.922
Totale variazioni	111.540	(444.266)	832.491	499.765
Valore di fine esercizio				
Costo	358.914	-	1.932.541	2.291.455
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	137.485	-	564.867	702.352
Valore di bilancio	221.429	-	1.367.674	1.589.103

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.738.944	1.250.070	488.874

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	581.509	516.123	383.900	606.189	2.087.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	206.229	310.013	321.409	-	837.651
Valore di bilancio	375.280	206.110	62.491	606.189	1.250.070
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	321.659	819.967	15.629	134.832	1.292.087
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	119.916	(119.916)	(606.189)	(606.189)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	99.450	(99.450)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	75.909	97.005	24.110	-	197.025
Totale variazioni	245.750	743.428	(28.947)	(471.357)	488.874
Valore di fine esercizio					
Costo	903.168	1.456.006	279.614	134.832	2.773.620
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	282.138	506.468	246.070	-	1.034.676
Valore di bilancio	621.030	949.538	33.544	134.832	1.738.944

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
755.996	817.127	(61.131)

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.319	12.319	800.000
Valore di bilancio	12.319	12.319	800.000
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	(61.131)
Totale variazioni	-	-	(61.131)
Valore di fine esercizio			
Costo	12.319	12.319	738.869
Valore di bilancio	12.319	12.319	738.869

Partecipazioni

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute in altre imprese:

- ISFOR2000 srl via Pietro Nenni 19 – Brescia CF 03063890176 - euro cinquecento;
- BCC Agrobresciano Società Cooperativa - Piazza Roma 17 - 25016 Ghedi (Bs) CF 00284980174

Acquisto del 23/12/13 di 200 azioni della Banca BCC Agrobresciano Società Cooperativa euro 1.755 (1.032 capitale e 620 sovrapprezzo azioni). Il numero di certificato è 7167; il codice socio 6870; la decorrenza per i dividendi 1 gennaio 2014.

Acquisto del 11/02/15 di 400 azioni della Banca BCC Agrobresciano Società Cooperativa euro 2.064 (1.032 capitale e 620 sovrapprezzo azioni). Il numero di certificato è 7657; il codice socio 6870; la decorrenza per i dividendi 1 marzo 2015.

- PONICS srl (start-up costituita a norma dell'art 4 comma 10/bis dl n.3 24/1/2015) via Ardito Desio 60 – Roma CF 14330391005 il capitale sociale nominale da noi sottoscritto ammonta a 640 euro pari allo 0,79% del capitale sociale. La partecipazione è iscritta al costo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	4.807	4.807	4.807
Totale crediti immobilizzati	4.807	4.807	4.807

Il saldo attiene integralmente a depositi cauzionali.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	4.807	4.807
Totale	4.807	4.807

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
738.869	800.000	(61.131)

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Decrementi per rimborso come da art 6 regolamento
Arte Bianca spa	61.131
Totale	**61.131**

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.
Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	12.319
Crediti verso altri	4.807

	Valore contabile
Altri titoli	738.869

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
BCC Agro Bresciano scrl 600 azioni	3.819
ISFOR2000	500
Ponics srl End	8.000
Totale	12.319

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Altri crediti: depositi cauzionali	4.807
Totale	4.807

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile
Obbligazioni	738.869
Totale	738.869

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
51.339	31.263	20.076

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.263	20.076	51.339
Totale rimanenze	31.263	20.076	51.339

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
565.525	373.178	192.347

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	155.308	(39.552)	115.756	115.756	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	216.064	17.585	233.649	174.264	59.386
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	170.299	170.299		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.806	44.014	45.820	45.820	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	373.178	192.347	565.525	335.840	59.386

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti Clienti	**115.756**
Clienti per fatture emesse	106.126
Clienti per fatture da emettere di competenza 2020	21.549
Note di credito da emettere	(11.919)

Crediti tributari entro 12 mesi	
Crediti d'imposta	15.521
credito imposta acquisto beni nuovi	
ante 15/11/2020	7.531
post 15/11/2020	1.035
Crediti d'imposta per risparmio energetico	6.955
IVA	
Saldo dichiarazione 2021	44.672
IRES	98.613
ritenute subite su interessi c/c	85
ritenute su interessi obbligazioni	4.160
Modello SC2020 reddito 2019	98.302
ritenute subite contributo CCIAA-Bando Innovation	1.067
utilizzo in F24	(5.000)
IRAP	15.457
Modello IRAP2020	20.279
utilizzo in F24	(5.000)

Crediti tributari oltre 12 mesi	**59.386**
ante 15/11/2020	30.124
post 15/11/2020	2.070
credito imposta acquisto beni nuovi	
Crediti d'imposta per risparmio energetico	27.191

Crediti diversi	
Contributo dl 41/2021 calo fatturato incasso 9/4/21	39.048
INAIL saldo autoliquidazione 2021	5.810

Crediti diversi	
Varie	963

Le imposte anticipate, solo IRES, di euro 170.299 sono relative alla perdita d'esercizio 2020 riportabile ai fini fiscali ammontante ad euro 709.578.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	115.756	115.756
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	233.649	233.649
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	170.299	170.299
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.820	45.820
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	565.524	565.525

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	1.398.861	(1.398.861)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli non immobilizzati	1.398.861	(1.398.861)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.398.861	(1.398.861)

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.534.925	366.827	1.168.098

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	366.646	1.167.442	1.534.088

Denaro e altri valori in cassa	181	656	837
Totale disponibilità liquide	366.827	1.168.098	1.534.925

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
52.138	36.736	15.402

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.
Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	15.507	(4.373)	11.134
Risconti attivi	21.229	19.776	41.005
Totale ratei e risconti attivi	36.736	15.402	52.138

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

entro l'esercizio successivo	
ARTE BIANCA obbligazioni interessi 2020	11.134
Canoni manutenzione	6.071
Abbonamenti	128
Assicurazioni	3.228
Collaborazioni	1.224
Locazioni	19.019
Noleggi	912
Spese bancarie di natura finanziaria	2.383
Pubblicità	1.567
Varie	1.249
Interessi	1.352

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.615.845	3.058.969	(443.124)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	125.970	-	-		125.970
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.470.930	-	-		1.470.930
Riserva legale	25.200	-	-		25.200
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.191.362	245.506	-		1.436.868
Varie altre riserve	-	2	-		2
Totale altre riserve	1.191.362	245.508	-		1.436.870
Utile (perdita) dell'esercizio	245.507	(404.450)	245.507	(443.125)	(443.125)
Totale patrimonio netto	3.058.969	(158.942)	245.507	(443.125)	2.615.845

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	125.970	B	125.970
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.470.930	A,B,C,D	1.470.930
Riserva legale	25.200	A,B	25.200
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.436.868	A,B,C,D	1.436.868
Varie altre riserve	2		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale altre riserve	1.436.870		1.436.868
Totale	3.058.970		3.058.968
Quota non distribuibile			555.619
Residua quota distribuibile			2.503.349

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	125.970	23.791	2.304.003	620.168	3.073.932
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				260.470	260.470
Altre variazioni					
incrementi		1.409	358.289	245.507	605.205
decrementi				359.698	359.698
Risultato dell'esercizio precedente				245.507	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	125.970	25.200	2.662.292	245.507	3.058.969
Altre variazioni					
incrementi			245.508	(404.450)	(158.942)
decrementi				245.507	245.507
Risultato dell'esercizio corrente				(443.125)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	125.970	25.200	2.907.800	(443.125)	2.615.845

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Riserva da sovrapprezzo delle azioni	
IEG 17 gennaio 2018	**1.470.930**

Riserva legale	**25.200**
Riserva Legale	5.922
Utile d'Esercizio 2009	334
Utile d'Esercizio 2010	51
Utile d'Esercizio 2013	1.693

Riserva legale	25.200
Utile d'Esercizio 2014	3.790
Utile d'Esercizio 2015	12.000
Utile d'Esercizio 2018	1.409

Riserva straordinaria	1.436.868
saldo al 31.12.2013	20.594
Utile d'Esercizio 2013	21.034
Utile d'Esercizio 2014	67.000
Utile d'Esercizio 2015	85.214
Utile d'Esercizio 2016	267.542
Utile d'Esercizio 2017	371.688
Utile d'Esercizio 2018	358.289
Utile d'Esercizio 2019	245.507

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
132.942	104.123	28.819

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	104.123
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	41.044
Utilizzo nell'esercizio	12.225
Totale variazioni	28.819
Valore di fine esercizio	132.942

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.273.274	2.023.910	1.249.364

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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	498.537	1.136.332	1.634.869	166.333	1.468.537	302.478
Acconti	374.424	182.612	557.036	557.036	-	-
Debiti verso fornitori	1.002.524	(218.426)	784.098	784.098	-	-
Debiti tributari	52.919	(4.446)	48.473	48.473	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.120	12.226	47.346	47.346	-	-
Altri debiti	60.386	141.065	201.451	201.451	-	-
Totale debiti	2.023.910	1.249.364	3.273.274	1.804.737	1.468.537	302.478

I debiti sono iscritti al valore nominale.
Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Anticipi da clienti	**557.036**
debiti v/clienti c/anticipi 2017	15.903
debiti v/clienti c/anticipi 2018	7.682
debiti v/clienti c/anticipi 2019	14.085
debiti v/clienti c/anticipi 2020	46.107
carte cast	15.901
debiti v/clienti c/anticipi	411.160
debiti v/clienti c/anticipi pernotti	46.196

Debiti verso fornitori	**784.098**
Debiti v/fornitori per fatture contabilizzate	425.958
acconti	(26)
Fornitori diversi	345
Debiti v/fornitori per fatture da pervenire	357.821

Debiti tributari	
Ritenute operate alla fonte	48.265
Ritenute a fornitori	7.653
Ritenute su buste paga	41.405
770/2020 redditi 2019	(770)
Rivalutazione TFR cod 6781 16/2/2021	(22)
Altri debiti tributari ...	

Debiti tributari	
Imposta di soggiorno f24 del 18/01/2021	208

Enti previdenziali	
Verso Inps su ferie maturate e non godute	7.458
Verso Istituti Previdenziali Privati	1.767
Verso Inps per compensi non pagati	12.489
Verso Inps F24 18/1/2021	25.633

Altri debiti	
Debiti verso dipendenti per ferie non godute	28.286
Bonifici 8/1/2021 buste paga dicembre	43.668
Compensi maturati e non pagati	127.077
Altri	2.420

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.634.869	1.634.869
Acconti	557.036	557.036
Debiti verso fornitori	784.098	784.098
Debiti tributari	48.473	48.473
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.346	47.346
Altri debiti	201.451	201.451
Debiti	3.273.273	3.273.274

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.634.869	1.634.869
Acconti	557.036	557.036
Debiti verso fornitori	784.098	784.098
Debiti tributari	48.473	48.473
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.346	47.346
Altri debiti	201.451	201.451
Totale debiti	3.273.274	3.273.274

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
265.909	176.398	89.511

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	169	970	1.139
Risconti passivi	176.228	88.542	264.770
Totale ratei e risconti passivi	176.398	89.511	265.909

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Ratei passivi	
Interessi mutuo	1.139

Risconti passivi	
Consulenze fornite quota 2021	8.450
Sponsorizzazioni	40.897
Pernotti 2021	23.212
Corsi a cavallo d'anno giornate 2021	153.535
Risconti passivi credito imposta acquisti 2020 beni nuovi	
Competenza 2021	4.530
Competenza 2022	4.890
Competenza 2023	4.890
Competenza 2024	4.411
Competenza 2025	3.842
Competenza oltre il 2025	16.113

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2020, i risconti aventi durata superiore a cinque anni sono esclusivamente quelli relativi al credito d'imposta per investimenti.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

1. ricorrere agli ammortizzatori sociali per il periodo in cui la scuola e l'attività di hospitality sono dovute rimanere chiuse per obbligo di legge: dal 12 marzo al 17 giugno 2020. Inoltre nell'estate (dal 27 luglio al 21 agosto 2020) si è dovuto ricorrere, nuovamente, all'assegno ordinario; Si precisa che l'azienda ha provveduto ad anticipare ai lavoratori tali indennità INPS.
2. richiedere specifici contributi in conto esercizio.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.395.296	4.301.456	(1.906.160)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.255.998	4.252.841	(1.996.843)
Altri ricavi e proventi	139.298	48.615	90.683
Totale	**2.395.296**	**4.301.456**	**(1.906.160)**

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite accessori	17.944
Prestazioni di servizi	1.739.334
Fitti attivi	20.461
Altre	478.259
Totale	2.255.998

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.211.136
Unione Europea	33.793
Extra-Unione Europea	11.069
Totale	2.255.998

dettagli contributi:

Contributi in conto esercizio	**119.570**
contributo cciaa innovazione bando pid	10.000
fondimpresa - contrib. paritinterpro 239897. t133	400
incentivo voucher - bando innovation cup b85f190	20.000
credito imposta acquisto beni nuovi	2.085
contributo a fondo perduto art.25 decreto rilanc	24.029
agevolazione locazione art.28 decreto rilancio	24.008
contributo dl41 decreto sostegni calo fatturato	39.048

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.028.859	4.046.350	(1.017.491)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	445.052	665.544	(220.492)
Servizi	1.316.626	2.175.395	(858.769)
Godimento di beni di terzi	223.506	160.802	62.704
Salari e stipendi	434.340	576.655	(142.315)
Oneri sociali	114.326	149.646	(35.320)
Trattamento di fine rapporto	41.044	35.858	5.186
Altri costi del personale	4.399	5.500	(1.101)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	243.922	103.999	139.923
Ammortamento immobilizzazioni materiali	197.025	145.527	51.498
Svalutazioni crediti attivo circolante		3.653	(3.653)
Variazione rimanenze materie prime	(20.076)	(2.060)	(18.016)
Accantonamento per rischi	28.695		28.695
Oneri diversi di gestione		25.831	(25.831)
Totale	**3.028.859**	**4.046.350**	**(1.017.491)**

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
22.143	24.745	(2.602)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	14.984	16.000	(1.016)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	5.547	12.981	(7.434)
Proventi diversi dai precedenti	5.883	2.688	3.195
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.271)	(6.924)	2.653
Totale	**22.143**	**24.745**	**(2.602)**

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.259
Altri	12
Totale	4.271

Descrizione	Altre	Totale
Interessi medio credito	1.928	1.928
Oneri finanziari	2.331	2.331
Interessi diversi	12	12
Totale	**4.271**	**4.271**

Altri proventi finanziari

Descrizione	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali		5.798	5.798
Interessi su finanziamenti	14.984		14.984
Altri proventi		5.633	5.633
Arrotondamento		(1)	(1)
Totale	**14.984**	**11.430**	**26.414**

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(168.295)	34.344	(202.639)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:		58.370	(58.370)
IRES		39.979	(39.979)
IRAP		18.391	(18.391)
Imposte relative a esercizi precedenti	2.004	(24.026)	26.030
Imposte anticipate	(170.299)		(170.299)
IRES	(170.299)		(170.299)
Totale	**(168.295)**	**34.344**	**(202.639)**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	18	18	
Operai	6	4	2
Totale	**24**	**22**	**2**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle scuole private.

	Numero medio
Impiegati	18
Operai	6
Totale Dipendenti	24

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

	Amministratori
Compensi	152.077

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)
Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società nel 2018, relative al prestito obbligazionario, sono state concluse a condizioni normali di mercato

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)
Vi è un articolato accordo con il nostro socio Arte Bianca spa e la società ad essa correlata Effequattro srl. La finalità di tale negozio sono i lavori in corso per l'ampliamento degli spazi a noi locati, ampliamento indispensabile per sostenere lo sviluppo attuale e previsto.
Arte Bianca spa sosterrà i rilevanti costi di tale costruzione e concederà una locazione di 12 anni. Cast Alimenti srl ha sottoscritto ottocentomila euro di obbligazioni di Arte Bianca spa remunerate al 2%. Cast Alimenti srl riceverà il rimborso di tale prestito in dodici rate annuali. Effequattro srl garantisce l'effettività di tale rimborso. Nel 2020 è già stato incassato il primo rimborso.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Amministrazione	Codice Fiscale	Estremi Provvedimento	Oggetto	anno competenza	data incasso	Importo
CFP ZANARDELLI	02481950984	CIG: Z652A4B4D5	Dessert creativi – nov 2019	2019	16/01/2020	325
Ministero Dell'istruzione Dell'universita' E Della Ricerca	80185250588	Bonus docente: UbM8w7wS	corso di formazione presso ns. sede	2020	31/01/2020	550
FONDIMPRESA		Piano 239897	fondimpresa - contrib. paritinterpro 239897. t133	2020	04/09/2020	400
Ministero Dell'istruzione Dell'universita' E Della Ricerca	80185250588	Bonus docente: qZdJawCL	corso di formazione presso ns. sede	2020	11/03/2020	836
IPSSEOA GIUSEPPE MAFFIOLI	81003990264	CIG: Z562BB35F2	dimostrazione didattica del 12/02 /2020	2020	17/03/2020	787
IPSEOA CORNARO	93023530277	CIG: ZEA2BE2899	dimostrazione didattica del 07/02 /2020	2020	13/03/2020	836
IPS MUCCI	91006210040	CIG: ZF42BE537E	dimostrazione didattiche del 19/02 /2020	2020	27/03/2020	910
IIS GIOLITTI	84009050042	CIG: Z642A7EC28	dimostrazione didattica del 13/02 /2020	2020	26/03/2020	2.951
Universita' campus biomedico	97087620585		corso nutrizione e gastronomia applicata	2020	27/04/2020	5.072
Universita' campus biomedico	97087620585		corso nutrizione e gastronomia applicata	2020	15/02/2021	1.970
Italian exhibition group	00139440408		supporto organizzativo sigep 2020	2020	31/07/2020	6.000
CCIAA di Brescia		CUP: H86J20000200003	pid 2019 agef 1909	2019	10/08/2020	10.000
CCIAA di Brescia		CUP: H89G21000030003	e-commerce 2019	2019	04/03/2021	2.460
unioncamere lombardia	Decreto Legge N. 104 del 14 agosto 2020 - CUP F82F20006530005		safe working - 2020	2020	22/01/2021	15.056
agenzia delle entrate	COD: 7FB0C0469333F287BE1ADE01A49BD18E5894DE64		contributo a fondo perduto art.25 decreto rilancio - calo fatturato	2020	25/06/2020	24.029
agenzia delle entrate	COD:21033112270670286		contributo dl41 decreto sostegni calo fatturato	2020	09/04/2021	39.048
ministero dello sviluppo economico - direzione generale per gli incentivi alle imprese	80185250588	CUP: B85F19001340008	Voucher per consulenza in innovazione	2020	09/10/2020	20.000
Credito imposta acquisto beni nuovi				2020	2021 e successivi	40.761
Agevolazione locazione art.28 decreto rilancio				2020	F24 dal 16 /6/20 al 16 /10/20	24.008
ministero dello sviluppo economico - direzione generale per gli incentivi alle imprese	80185250588	CUP: B85F19001340008	Voucher per consulenza in innovazione	2020	25/03/2021	20.000
Totale						**215.998**

RISORSE NON FINANZIARIE			
Amministrazione	**Estremi Provvedimento**	**Oggetto**	**Importo**

Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	COR: 3684608)	COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	1.221.411

Inoltre a seguito di richiesta è stata concessa la garanzia per un ulteriore mutuo ammontante ad euro ottocentomila, nessuna erogazione è stata effettuata non avendo perfezionato la pratica relativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di coprire la perdita d'esercizio al 31.12.2020 ammontante a euro 443.125 mediante parziale utilizzo della riserva straordinaria.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Vittorio Santoro