

TIRELLI & PARTNERS S.R.L. SOCIETA' BENEFIT**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	11013700155
Numero Rea	MILANO
P.I.	11013700155
Capitale Sociale Euro	62.400 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	683100
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	27.633	22.085
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.585	8.585
Totale immobilizzazioni (B)	36.218	30.670
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	57.500	57.500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.311	36.988
Totale crediti	102.311	36.988
IV - Disponibilità liquide	253.934	243.713
Totale attivo circolante (C)	413.745	338.201
D) Ratei e risconti	5.200	10.400
Totale attivo	455.163	379.271
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	62.400	62.400
IV - Riserva legale	12.480	12.480
VI - Altre riserve	156.521	144.309
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	19.113	12.212
Totale patrimonio netto	250.514	231.401
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.310	7.092
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.790	140.006
Totale debiti	189.790	140.006
E) Ratei e risconti	3.549	772
Totale passivo	455.163	379.271

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	830.230	825.727
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.001	2.804
Totale altri ricavi e proventi	2.001	2.804
Totale valore della produzione	832.231	828.531
B) Costi della produzione		
7) per servizi	570.434	606.809
8) per godimento di beni di terzi	58.991	48.922
9) per il personale		
a) salari e stipendi	78.957	84.546
b) oneri sociali	19.280	21.818
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.214	6.379
c) trattamento di fine rapporto	5.214	6.379
Totale costi per il personale	103.451	112.743
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.321	5.547
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.321	5.547
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.321	5.547
14) oneri diversi di gestione	47.861	17.392
Totale costi della produzione	787.058	791.413
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	45.173	37.118
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	18
Totale proventi diversi dai precedenti	10	18
Totale altri proventi finanziari	10	18
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10	18
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	45.183	37.136
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.070	24.924
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.070	24.924
21) Utile (perdita) dell'esercizio	19.113	12.212

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio redatto nella forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. evidenzia un utile d'esercizio pari ad €19.113, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per €0, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per €6.321 e imposte correnti per €26.070.

Il bilancio chiuso al 31/12/2019, costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione. I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente. In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a: individuazione e classificazione delle immobilizzazioni; determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri; indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato; competenza delle voci ratei e risconti.

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La società opera esclusivamente nel settore della mediazione immobiliare e della consulenza sempre nel settore immobiliare. Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Principi di redazione

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e sulla base di corretti Principi Contabili, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretate ed integrate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché sulla base delle indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità

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

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, 4° comma e 2423 bis, 2° comma C.c..

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione (Rif. art. 2427, punto 1, C.c.)

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente, secondo il carattere di continuità di applicazione dei Principi Contabili. Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. 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 compensi tra perdite che devono essere riconosciute e profitti che non devono essere riconosciuti in quanto non realizzati. Nel rispetto del 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 finanziari (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 valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio. 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. L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui durata è limitata nel tempo, è stato calcolato attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Finanziarie

Si riferiscono a depositi cauzionali e sono valutati al valore nominale.

Merci

Si riferiscono ad immobili e sono valutati al costo di acquisto, comunque inferiore al presunto valore di realizzo.

Crediti

Sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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. In particolare si segnala che al momento della stipula della concessione, l'ente concedente ha proceduto all'erogazione di un contributo. Detto contributo viene riscontato di anno in anno in funzione della durata stessa della concessione. Anche altri contributi ricevuti dal conduttore dell'impianto per migliore apportate ai beni locati ai medesimi, sono ripartiti in funzione della durata residua del contratto di locazione.

Titoli ed Attività finanziarie partecipazioni

Non sono detenute attività finanziarie nè partecipazioni.

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano: - gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; - l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio; - le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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 temporale. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sono state prestate garanzie per debiti altrui.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	237.929	8.585	246.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	215.844		215.844
Valore di bilancio	22.085	8.585	30.670
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	11.869	-	11.869
Ammortamento dell'esercizio	6.321		6.321
Totale variazioni	5.548	-	5.548
Valore di fine esercizio			
Costo	249.798	8.585	258.383
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222.165		222.165
Valore di bilancio	27.633	8.585	36.218

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si riferiscono a depositi cauzionali iscritti al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	8.585	0	8.585	8.585
Totale crediti immobilizzati	8.585	0	8.585	8.585

Attivo circolante

Rimanenze

Trattasi di un immobile destinato alla vendita iscritto al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	57.500	0	57.500
Totale rimanenze	57.500	0	57.500

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.122	83.918	90.040	90.040
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	10.852	(9.633)	1.219	1.219
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.014	(8.962)	11.052	11.052

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	36.988	65.323	102.311	102.311

Disponibilità liquide

Le disponibilità sono iscritte in base al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	243.702	10.232	253.934
Denaro e altri valori in cassa	11	(11)	-
Totale disponibilità liquide	243.713	10.221	253.934

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	10.400	5.200
Totale ratei e risconti attivi	10.400	5.200

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito la movimentazione dovuta alle deliberazioni assunte dai soci.

	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	62.400	0	0	0	0	0		62.400
Riserva legale	12.480	0	0	0	0	0		12.480
Altre riserve								
Riserva straordinaria	144.309	-	-	12.212	-	-		156.521
Totale altre riserve	144.309	-	-	12.212	-	-		156.521
Utile (perdita) dell'esercizio	12.212	-	-	-	12.212	-	19.113	19.113
Totale patrimonio netto	231.401	-	-	12.212	12.212	-	19.113	250.514

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	62.400		
Riserva legale	12.480	utili	A-B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	156.521	utili	A-B-C
Totale altre riserve	156.521		
Totale	231.401		

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 TFR è calcolato in base a quanto previsto dal codice civile ed è al netto di eventuali anticipazioni già erogate.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.092
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.213
Utilizzo nell'esercizio	995
Totale variazioni	4.218
Valore di fine esercizio	11.310

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Non esistono debiti di durata superiore a 12 mesi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	49.210	0	49.210	49.210
Debiti verso fornitori	73.462	25.660	99.122	99.122
Debiti tributari	9.974	19.746	29.720	29.720
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.759	2.118	6.877	6.877
Altri debiti	2.601	2.260	4.861	4.861
Totale debiti	140.006	49.784	189.790	189.790

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	189.790	189.790

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2020	49.210
Totale	49.210

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	772	3.549
Totale ratei e risconti passivi	772	3.549

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

I costi sono determinati in base al principio della competenza economica.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) Per servizi	606.809	-36.375	570.434
8) Per godimento di beni di terzi	48.922	10.069	58.991
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	84.546	-5.589	78.957
b) Oneri sociali	21.818	-2.538	19.280
c) Trattamento di fine rapporto	6.379	-1.165	5.214
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.547	774	6.321
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	17.392	30.469	47.861
Totale dei costi della produzione	791.413	-4.355	787.058

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	122.214

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e economica della società ed è conforme alle scritture contabili.

L'amministratore unico

dott. Marco Tirelli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Io sottoscritto MARCO TIRELLI amministratore della società TIRELLI & PARTNERS S.R.L. consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della Società. Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio autorizzazione n. 3/4774 /2000del 19 luglio 2000 emanata dalla Direzione Regionale delle Entrate della Lombardia sezione distaccata di Milano