

TIRELLI PARTNERS S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	22.085	16.169
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.585	8.585
Totale immobilizzazioni (B)	30.670	24.754
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	57.500	57.500
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.988	75.426
Totale crediti	36.988	75.426
IV - Disponibilità liquide	243.713	205.858
Totale attivo circolante (C)	338.201	338.784
D) Ratei e risconti	10.400	-
Totale attivo	379.271	363.538
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	62.400	62.400
IV - Riserva legale	12.480	12.480
VI - Altre riserve	144.309	178.187
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	212
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.212	(34.090)
Totale patrimonio netto	231.401	219.189
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.092	20.413
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.006	123.936
Totale debiti	140.006	123.936
E) Ratei e risconti	772	-
Totale passivo	379.271	363.538

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	825.727	634.251
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.804	7.397
Totale altri ricavi e proventi	2.804	7.397
Totale valore della produzione	828.531	641.648
B) Costi della produzione		
7) per servizi	606.809	485.686
8) per godimento di beni di terzi	48.922	48.218
9) per il personale		
a) salari e stipendi	84.546	76.275
b) oneri sociali	21.818	27.470
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.379	5.984
c) trattamento di fine rapporto	6.379	5.984
Totale costi per il personale	112.743	109.729
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.547	3.428
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.547	3.428
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.547	3.428
14) oneri diversi di gestione	17.392	20.908
Totale costi della produzione	791.413	667.969
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.118	(26.321)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	23
Totale proventi diversi dai precedenti	18	23
Totale altri proventi finanziari	18	23
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	18	23
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	37.136	(26.298)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.924	7.792
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.924	7.792
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.212	(34.090)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 €12.212, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per €0, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per €5.547 e imposte correnti per €24.924.

Il bilancio chiuso al 31/12/2018, 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 31/12/2018 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

I criteri di valutazione non sono modificati rispetto al precedente esercizio.

E precisamente:

le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e ammortizzate in modo sistematico in quote costanti che misurano il deprezzamento e consumo dei beni; le immobilizzazioni finanziarie sono relative a depositi cauzionali, e sono iscritte al valore nominale, in quanto interamente recuperabile;
le rimanenze si riferiscono ad un bene immobile destinato alla vendita. Esso è valutato al costo di acquisto;
i crediti sono valutati al presunto valore di realizzo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Di seguito sono evidenziate le variazioni intervenute nell'esercizio 2018.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	226.467	8.585	235.052
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	210.298		210.298
Valore di bilancio	16.169	8.585	24.754
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	11.462	-	11.462
Ammortamento dell'esercizio	5.546		5.546
Totale variazioni	5.916	-	5.916
Valore di fine esercizio			
Costo	237.929	8.585	246.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	215.844		215.844
Valore di bilancio	22.085	8.585	30.670

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Si riferiscono a depositi cauzionali iscritti al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	8.585	8.585	8.585
Totale crediti immobilizzati	8.585	8.585	8.585

Attivo circolante

Rimanenze

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono valorizzati al presunto valore di realizzo.

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	14.043	(7.921)	6.122	6.122
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.135	(43.283)	10.852	10.852
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.248	12.766	20.014	20.014
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	75.426	(38.438)	36.988	36.988

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	205.858	37.844	243.702
Denaro e altri valori in cassa	-	11	11
Totale disponibilità liquide	205.858	37.855	243.713

Ratei e risconti attivi

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

I criteri di valutazione sono indicati nel commento alle singole voci di bilancio.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito la movimentazione dovuta alle deliberazioni assunte dai soci.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	62.400	-		62.400
Riserva legale	12.480	-		12.480
Altre riserve				
Riserva straordinaria	174.807	30.498		144.309
Versamenti a copertura perdite	3.380	3.380		-
Totale altre riserve	178.187	33.878		144.309
Utili (perdite) portati a nuovo	212	212		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(34.090)	(34.090)	12.212	12.212
Totale patrimonio netto	219.189	-	12.212	231.401

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	62.400		
Riserva legale	12.480	utili	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	144.309	utili	A-B-C
Totale altre riserve	144.309		
Totale	219.189		

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	20.413
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	19.700
Altre variazioni	6.379
Totale variazioni	(13.321)
Valore di fine esercizio	7.092

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

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	-	49.210	49.210
Debiti verso fornitori	56.579	16.883	73.462	73.462
Debiti tributari	7.196	2.778	9.974	9.974
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.284	(2.525)	4.759	4.759
Altri debiti	3.667	(1.066)	2.601	2.601
Totale debiti	123.936	16.070	140.006	140.006

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	140.006	140.006

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	49.210	49.210
Debiti verso fornitori	73.462	73.462
Debiti tributari	9.974	9.974
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.759	4.759
Altri debiti	2.601	2.601
Totale debiti	140.006	140.006

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2019	49.210
Totale	49.210

Ratei e risconti passivi

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Valore della produzione

I ricavi si riferiscono a provvigioni maturate nell'esercizio.

Costi della produzione

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

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
7) Per servizi	485.686	121.123	606.809
8) Per godimento di beni di terzi	48.218	704	48.922
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	76.275	8.271	84.546
b) Oneri sociali	27.470	-5.652	21.818
c) Trattamento di fine rapporto	5.984	395	6.379
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.428	2.119	5.547
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	20.908	-3.516	17.392
Totale dei costi della produzione	667.969	123.444	791.413

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	3
Totale Dipendenti	3

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