

IL CUOPPO DI SAN BIAGIO DEI LIBRAI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI
Codice Fiscale	07639771216
Numero Rea	899571
P.I.	07639771216
Capitale Sociale Euro	109.403
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	561020

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.014	23.574
II - Immobilizzazioni materiali	21.366	24.242
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	44.380	47.816
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	155.224	105.242
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.641	17.982
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	17.641	17.982
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	167.685	167.385
Totale attivo circolante (C)	340.550	290.609
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	384.930	338.425
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	109.403	109.403
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.609	2.791
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	45.553	54.726
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.768	(9.414)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	205.333	157.506
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.636	16.846
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.690	73.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	90.271	90.271
Totale debiti	164.961	164.073
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	384.930	338.425

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	265.802	175.293
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	49.982	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	49.982	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	24.256	15.254
altri	1.230	(30)
Totale altri ricavi e proventi	25.486	15.224
Totale valore della produzione	341.270	190.517
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	132.829	66.255
7) per servizi	21.888	33.817
8) per godimento di beni di terzi	26.792	17.026
9) per il personale		
a) salari e stipendi	67.041	56.255
b) oneri sociali	15.578	15.433
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	3.879	4.262
c) trattamento di fine rapporto	2.422	4.262
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	1.457	0
Totale costi per il personale	86.498	75.950
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.494	5.430
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	520	732
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.974	4.698
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.494	5.430
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	8.970	869
Totale costi della produzione	280.471	199.347
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	60.799	(8.830)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	3.462	584
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.462	584
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.462)	(584)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	57.337	(9.414)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.569	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.569	0

21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.768	(9.414)
------------------------------------	--------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.768	(9.414)
Imposte sul reddito	9.569	0
Interessi passivi/(attivi)	0	0
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	57.337	(9.414)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	0	0
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	57.337	(9.414)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	0
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	0	0
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	0
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	0	0
Totale variazioni del capitale circolante netto	0	0
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	57.337	(9.414)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	57.337	(9.414)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	57.337	(9.414)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	118.102	118.254
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	49.583	49.131
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	167.685	167.385
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	57.337	(9.414)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	57.337	(9.414)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	118.102	118.254
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	49.583	49.131
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	167.685	167.385
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata come previsto dall'art. 2435 bis del Codice Civile.

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'EX 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 riportate alla voce ALTRE RISERVE compresa tra le poste di Patrimonio Netto .

Le voci non espressamente riportate si intendono a saldo zero sia nel presente bilancio che in quello dell'esercizio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a 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 dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti sono esposti in modo che siano evidenziate separatamente sia la quota che è già stata richiamata da parte della società, sia la quota ancora da richiamare.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	23.574	24.242	0	47.816
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0		0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	23.574	24.242	0	47.816
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	98	0	98
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(40)	0	0	(40)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	520	2.974		3.494
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(480)	(2.876)	0	(3.356)
Valore di fine esercizio				
Costo	23.014	21.366	0	44.380
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0		0
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	23.014	21.366	0	44.380

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	23.574
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	23.574
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	(40)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	520
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	(480)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	0	23.014
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	23.014

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificare dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e di eventuali spese incrementative, portando a riduzione del costo eventuali sconti commerciali 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 dai coefficienti di ammortamento previsti dalla tabella del DM 31/12/1988.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	0	0	0	24.242
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	24.242
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	98
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	2.974
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	(2.876)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	0	0	21.366
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	21.366

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono comprese tra le immobilizzazioni finanziarie esclusivamente attività destinate ad un duraturo impiego aziendale. La valutazione si basa sul principio del costo d'acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, salvo essere svalutate qualora la perdita di valore sia ritenuta durevole.

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

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, salvo essere svalutate in caso di perdita di valore ritenuta durevole.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nella tabella che segue, riportiamo il fair value delle immobilizzazioni finanziarie, confrontandolo con il valore contabile.

Il fair value indica rappresenta il valore di mercato del bene. Esso è dato dal valore al quale il bene può essere scambiato con terzi in una libera transazione tra parti consapevoli e disponibili.

Attivo circolante

L'attivo circolante è costituito da crediti non immobilizzati, rimanenze di magazzino, attività finanziarie non immobilizzate, disponibilità liquide.

I criteri di valutazione adottati sono esposti qui di seguito.

Rimanenze

Le materie prime sono valutate al minore tra il costo di acquisto (determinato con il metodo LIFO a scatti annuale), ed il valore di mercato.

I prodotti in corso di lavorazione sono valutati al costo di produzione, comprensivo di: costi diretti, costi indiretti (per la quota ragionevolmente imputabile), oneri accessori.

Le opere e servizi in esecuzione sono iscritte in base al costo di produzione sostenuto, comprensivo di: costi diretti, costi indiretti (per la quota ragionevolmente imputabile), oneri accessori.

Prodotti finiti e merci sono valutati al minore tra costo di acquisto (o produzione) e presumibile valore di realizzo di realizzo.

Per la determinazione del costo d'acquisto si è avuto riguardo al prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, tra cui le spese di trasporto e gli oneri doganali, al netto degli sconti commerciali ed escludendo i costi di distribuzione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	105.242	49.982	155.224
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	105.242	49.982	155.224

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	498	(205)	293	293	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	-	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	-	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	-	0	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	-	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.116	(786)	5.330	5.330	0	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.368	650	12.018	12.018	0	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	17.982	(341)	17.641	17.641	0	-

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie non immobilizzate sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato alla data del bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	118.254	(152)	118.102
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	49.131	452	49.583
Totale disponibilità liquide	167.385	300	167.685

Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	109.403	0	0	0	0	0		109.403
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.791	0	0	0	0	0		2.609
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroga ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	54.726	0	0	0	0	0		45.553
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.414)	0	0	0	0	0	47.768	47.768
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	157.506	0	0	59	0	0	47.768	205.333

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	109.403	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
Riserva legale	2.609	0	0	0
Riserve statutarie	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0
Utili portati a nuovo	0	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0
Quota non distribuibile		0		
Residua quota distribuibile		0		

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR è pari al debito maturato nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	16.846
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(2.210)

Valore di fine esercizio	14.636
--------------------------	--------

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	0	0	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0
Altri debiti	0	0	0	0	0	0
Totale debiti	164.073	888	164.961	0	0	0

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	-	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	-	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	-	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	-	0	0
Acconti	0	0	0	-	0	0
Debiti verso fornitori	0	0	0	-	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	-	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	-	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	-	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	-	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	-	0	0

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti tributari	0	0	0	-	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	-	0	0
Altri debiti	0	0	0	-	0	0
Totale debiti	0	0	0	-	0	164.961

Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi compresi nel valore della produzione sono iscritti in bilancio in base al criterio di competenza economica, indipendentemente dalla manifestazione finanziaria.

Costi della produzione

I costi compresi tra i costi della produzione sono iscritti in bilancio in base al criterio di competenza economica, indipendentemente dalla manifestazione finanziaria.

Nota integrativa, parte finale

Andamento della gestione

La società IL CUOPPO DI SAN BIAGIO DEI LIBRAI S.r.l. è una società che opera nel settore della ristorazione mediante la modernizzazione delle antiche cuopperie napoletane. Il nome nasce dall'ubicazione della stessa società a San Biagio dei Librai nel centro storico di Napoli.

Il Bilancio al 31 dicembre 2021 che sottopongo alla vostra approvazione, composto dalla situazione patrimoniale, conto economico e dalla nota integrativa è stato redatto nel rispetto della normativa civilistica.

Nel presente esercizio la società ha prodotto un risultato estremamente positivo, evidenziando una utile pari ad € 47.768,00 e con un EBITDA pari ad € 64.293,00.

Nei primi mesi del 2020, la società ha continuato con la sua attività ma da marzo 2020 causa pandemia COVID-19 i locali gestiti dalla società, come previsto da regolamento nazionale e regionale hanno chiuso l'attività fino agli inizi di maggio. Tale chiusura ha comportato un enorme calo del fatturato con una diminuzione del 95% rispetto allo stesso periodo del 2019 con enormi ripercussioni economico-finanziarie sulla società, evidenziando una perdita di esercizio.

Nel corso del 2020 e 2021 la società ha ricevuto un sostentamento, sotto forma di contributo a fondo perduto, emanato dal decreto Ristori per emergenza COVID-19. Tale contributo è stato riportato contabilmente in altri ricavi sotto la voce Contributi in c/esercizio che non concorre alla formazione della base imponibile sulla quale applicare le imposte.

Nel corso del 2021 la società ha riscontrato un debito erariale causato dal precedente consulente del lavoro. La società ha deciso di agire legalmente nei confronti dello stesso per recuperare quanto dovuto.

Con riferimento al punto 22-quarter dell'art. 2427 del codice civile, ad eccezione di quanto sopra riportato per emergenza COVID-19, non si segnalano ulteriori fatti di rilievo.

Vi invito ad approvare il presente progetto di bilancio.

Il Presidente del cda
SANGIOVANNI ANDREA

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL CUOPPO DI SAN BIAGIO DEI LIBRAI SRL

Il sottoscritto Dott. CARPENTIERI LUCA iscritto al n. 5710A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Napoli , ai sensi dell'art. 31 comma due quinqies della L. n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società