

PARMABITARE S.C.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | 43100 PARMA (PR) VICOLO GROSSARDI 16 |
| Codice Fiscale | 02267610349 |
| Numero Rea | PR 224566 |
| P.I. | 02267610349 |
| Capitale Sociale Euro | 100000.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | COSTRUZIONE DI EDIFICI RESIDENZIALI E NON RESIDENZIALI (412000) |
| Società in liquidazione | si |
| 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 | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 9.622.898 | 10.148.994 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 9.622.898 | 10.148.994 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 447.925 | 485.842 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 4.329 | 4.329 |
| Totale crediti | 452.254 | 490.171 |
| IV - Disponibilità liquide | 33.800 | 36.270 |
| Totale attivo circolante (C) | 486.054 | 526.441 |
| D) Ratei e risconti | 28.344 | 29.582 |
| Totale attivo | 10.137.296 | 10.705.017 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| VI - Altre riserve | (1) ⁽¹⁾ | (1) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (140.331) | (54.917) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (81.417) | (85.414) |
| Totale patrimonio netto | (121.749) | (40.332) |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.282.175 | 1.196.814 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 8.976.870 | 9.548.510 |
| Totale debiti | 10.259.045 | 10.745.324 |
| E) Ratei e risconti | - | 25 |
| Totale passivo | 10.137.296 | 10.705.017 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|------------|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | (1) |

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 675.628 | 701.939 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 108 | 12.075 |
| Totale altri ricavi e proventi | 108 | 12.075 |
| Totale valore della produzione | 675.736 | 714.014 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 121.191 | 114.860 |
| 9) per il personale | | |
| b) oneri sociali | - | 828 |
| Totale costi per il personale | - | 828 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 526.097 | 526.097 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 526.097 | 526.097 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 526.097 | 526.097 |
| 14) oneri diversi di gestione | 6.420 | 44.290 |
| Totale costi della produzione | 653.708 | 686.075 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 22.028 | 27.939 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 102.898 | 111.600 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 102.898 | 111.600 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (102.898) | (111.600) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (80.870) | (83.661) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 547 | 1.753 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 547 | 1.753 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (81.417) | (85.414) |

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

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 (81.417).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'edilizia pubblica come società di progetto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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 bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Ai sensi dell'articolo 2428 punti n. 3) e 4) del c.c. si precisa che non sussistono azioni proprie né azioni di società controllanti né sono state acquisite o alienate nel corso dell'esercizio neppure tramite fiduciaria. La società è, pertanto, esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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 differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

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 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.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 15.303.403 | 123 | 15.303.526 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.154.409 | 123 | 5.154.532 |
| Valore di bilancio | 10.148.994 | - | 10.148.994 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1 | - | 1 |
| Ammortamento dell'esercizio | 526.097 | - | 526.097 |
| Totale variazioni | (526.096) | - | (526.096) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 15.303.404 | 123 | 15.303.527 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.680.506 | 123 | 5.680.629 |
| Valore di bilancio | 9.622.898 | - | 9.622.898 |

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 9.622.898 | 10.148.994 | (526.096) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 15.303.403 | 15.303.403 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.154.409 | 5.154.409 |
| Valore di bilancio | 10.148.994 | 10.148.994 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 1 | 1 |
| Ammortamento dell'esercizio | 526.097 | 526.097 |
| Totale variazioni | (526.096) | (526.096) |

| | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|-------------------------------------|
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 15.303.404 | 15.303.404 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.680.506 | 5.680.506 |
| Valore di bilancio | 9.622.898 | 9.622.898 |

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 123 | 123 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 123 | 123 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 123 | 123 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 123 | 123 |

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| Descrizione | Incrementi per acquisizioni | Riclassifiche | Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | Rivalutazioni | Svalutazioni | Altre variazioni | Fair value |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------|---|---------------|--------------|------------------|------------|
| Titoli a cauzione | | | | | | | |
| Titoli in garanzia | | | | | | | |
| Altri | | | | | | | |
| (F.do svalutazione titoli immob.ti) | | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 452.254 | 490.171 | (37.917) |

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 | 468.994 | (37.159) | 431.835 | 431.835 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 16.848 | (758) | 16.090 | 16.090 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 4.329 | - | 4.329 | - | 4.329 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 490.171 | (37.917) | 452.254 | 447.925 | 4.329 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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 | 431.835 | 431.835 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 16.090 | 16.090 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 4.329 | 4.329 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 452.254 | 452.254 |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 33.800 | 36.270 | (2.470) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 36.270 | (2.470) | 33.800 |
| Totale disponibilità liquide | 36.270 | (2.470) | 33.800 |

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 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 28.344 | 29.582 | (1.238) |

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 29.582 | (1.238) | 28.344 |
| Totale ratei e risconti attivi | 29.582 | (1.238) | 28.344 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (121.749) | (40.332) | (81.417) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | | |
| Capitale | 100.000 | - | | 100.000 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | (1) | - | | (1) |
| Totale altre riserve | (1) | - | | (1) |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (54.917) | (85.414) | | (140.331) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (85.414) | 3.997 | (81.417) | (81.417) |
| Totale patrimonio netto | (40.332) | (81.417) | (81.417) | (121.749) |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) |
| Totale | (1) |

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 |
|---|---------|------------------------------|
| Capitale | 100.000 | B |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | A,B,C,D |
| Riserve di rivalutazione | - | A,B |
| Riserva legale | - | A,B |
| Riserve statutarie | - | A,B,C,D |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | - | A,B,C,D |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|-----------------|------------------------------|
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti a copertura perdite | - | A,B,C,D |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | A,B,C,D |
| Varie altre riserve | (1) | |
| Totale altre riserve | (1) | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo | (140.331) | A,B,C,D |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D |
| Totale | (40.332) | |

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 | Possibilità di utilizzazioni |
|--|------------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| Totale | (1) | |

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 informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--------------------------------------|------------------|----------------|------------|-----------------------|--------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 100.000 | | (1.565) | (53.352) | 45.083 |

| | | | | | |
|--|---------|--|-----------|----------|-----------|
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | (53.353) | (32.062) | (85.415) |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | (85.414) | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 100.000 | | (54.918) | (85.414) | (40.332) |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | (85.414) | 3.997 | (81.417) |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | (81.417) | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 100.000 | | (140.332) | (81.417) | (121.749) |

Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Debiti

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.259.045 | 10.745.324 | (486.279) |

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 |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 9.492.078 | (571.640) | 8.920.438 | - | 8.920.438 |
| Acconti | 56.432 | - | 56.432 | - | 56.432 |
| Debiti verso fornitori | 1.196.814 | 84.741 | 1.281.555 | 1.281.555 | - |
| Debiti tributari | - | 620 | 620 | 620 | - |
| Totale debiti | 10.745.324 | (486.279) | 10.259.045 | 1.282.175 | 8.976.870 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 8.920.438, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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 | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 8.920.438 | 8.920.438 | 1.338.607 | 10.259.045 |

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|-------------------------------|------------------------------------|---|--|------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 8.920.438 | 8.920.438 | - | 8.920.438 |
| Acconti | - | - | 56.432 | 56.432 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 1.281.555 | 1.281.555 |
| Debiti tributari | - | - | 620 | 620 |
| Totale debiti | 8.920.438 | 8.920.438 | 1.338.607 | 10.259.045 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | 25 | (25) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|
| Ratei passivi | 25 | (25) |
| Totale ratei e risconti passivi | 25 | (25) |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 675.736 | 714.014 | (38.278) |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 675.628 | 701.939 | (26.311) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 108 | 12.075 | (11.967) |
| Totale | 675.736 | 714.014 | (38.278) |

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 |
|-----------------------|---------------------------|
| Altre | 675.628 |
| Totale | 675.628 |

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 | 675.628 |
| Totale | 675.628 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 653.708 | 686.075 | (32.367) |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | | | |
| Servizi | 121.191 | 114.860 | 6.331 |
| Godimento di beni di terzi | | | |
| Salari e stipendi | | | |
| Oneri sociali | | 828 | (828) |
| Trattamento di fine rapporto | | | |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 526.097 | 526.097 | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | | | |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |
| Variazione rimanenze materie prime | | | |
| Accantonamento per rischi | | | |
| Altri accantonamenti | | | |
| Oneri diversi di gestione | 6.420 | 44.290 | (37.870) |
| Totale | 653.708 | 686.075 | (32.367) |

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (102.898) | (111.600) | 8.702 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|--------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | | | |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (102.898) | (111.600) | 8.702 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | (102.898) | (111.600) | 8.702 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

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

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 547 | 1.753 | (1.206) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 547 | 1.753 | (1.206) |
| IRES | | 57 | (57) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| IRAP | 547 | 1.696 | (1.149) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 547 | 1.753 | (1.206) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | (80.870) | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | 0 | |
| Totale | | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | 0 | |
| Totale | | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | 0 | 0 |
| Totale | | |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | 0 | 0 |
| Totale | | |
| Imponibile fiscale | (80.870) | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|---------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 22.028 | |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP | | |
| Totale | 22.028 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 3,9 | 859 |
| Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi: | 0 | |
| Imponibile Irap | 22.028 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | |

Informativa sulle perdite fiscali

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| | Aliquota fiscale | Aliquota fiscale |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza | 24,00% | 24,00% |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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 non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2019 | Euro | (81.417) |
|--|-------------|-----------------|
| 5% a riserva legale | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | |
| a dividendo | Euro | |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Liquidatore
Italo Tomaselli

