

TRUENTUM S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA N. 2 COLONNELLA TE
Codice Fiscale	00933590671
Numero Rea	TE 105841
P.I.	00933590671
Capitale Sociale Euro	30.894 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	412000
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.810	1.810
Totale partecipazioni	1.810	1.810
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.810	1.810
Totale immobilizzazioni (B)	1.810	1.810
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	945.000	875.000
3) lavori in corso su ordinazione	551.539	681.539
Totale rimanenze	1.496.539	1.556.539
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.415	5.944
Totale crediti tributari	1.415	5.944
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.863	102.943
Totale crediti verso altri	42.863	102.943
Totale crediti	44.278	108.887
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	116.809	10.401
3) danaro e valori in cassa	93	93
Totale disponibilità liquide	116.902	10.494
Totale attivo circolante (C)	1.657.719	1.675.920
Totale attivo	1.659.529	1.677.730
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.984	30.984
IV - Riserva legale	3.319	3.319
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto aumento di capitale	378	378
Varie altre riserve	(219.521)	(218.147)
Totale altre riserve	(219.143)	(217.769)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.214.088)	(3.184.274)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.106.347	(29.814)
Totale patrimonio netto	(292.581)	(3.397.554)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	-	838.918
Totale fondi per rischi ed oneri	-	838.918
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.548.553	3.388.360
Totale debiti verso banche	1.548.553	3.388.360
6) acconti		

esigibili entro l'esercizio successivo	6.700	33.500
Totale acconti	6.700	33.500
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.023	611.044
Totale debiti verso fornitori	315.023	611.044
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.552	28.580
Totale debiti tributari	28.552	28.580
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.282	174.882
Totale altri debiti	53.282	174.882
Totale debiti	1.952.110	4.236.366
Totale passivo	1.659.529	1.677.730

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	60.000	70.000
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	70.000	(70.000)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(130.000)	-
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.109.356	-
Totale altri ricavi e proventi	3.109.356	-
Totale valore della produzione	3.109.356	0
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(541)	-
7) per servizi	692	28.578
14) oneri diversi di gestione	2.926	1.236
Totale costi della produzione	3.077	29.814
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.106.279	(29.814)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	140	-
Totale proventi diversi dai precedenti	140	-
Totale altri proventi finanziari	140	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	140	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.106.419	(29.814)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	72	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	72	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.106.347	(29.814)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.106.347	(29.814)
Imposte sul reddito	72	-
Interessi passivi/(attivi)	(140)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.106.279	(29.814)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1.374)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(1.374)	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.104.905	(29.814)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	60.000	70.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(296.021)	12.856
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(83.819)	(63.617)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(319.840)	19.239
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.785.065	(10.575)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	140	-
(Imposte sul reddito pagate)	(72)	-
(Utilizzo dei fondi)	(838.918)	-
Totale altre rettifiche	(838.850)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.946.215	(10.575)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.839.807)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.839.807)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	106.408	(10.575)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.401	20.976
Danaro e valori in cassa	93	93
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.494	21.069
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	116.809	10.401
Danaro e valori in cassa	93	93
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	116.902	10.494

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Si premette che il capitale della società è partecipato interamente dal Comune di Colonnella (TE). L'attività è stata sospesa già nell'anno 2012, quando la società a causa di una grave crisi finanziaria è stata costretta ad interrompere i lavori in corso di esecuzione ed arginare le richieste dei creditori. La società, con verbale di assemblea straordinaria datata 22 Novembre 2013 è stata messa in liquidazione. Il Liquidatore, dopo avere eseguito l'inventario di liquidazione e la ricognizione degli elementi dell'attivo e del passivo patrimoniale ha ritenuto doveroso ricorrere ad una procedura concorsuale a causa della parziale incapienza dell'attivo alla copertura dei debiti sociali. Sulle motivazioni della crisi finanziaria della società e sulle operazioni di gestione svolte dagli organi amministrativi nel corso degli anni è stato ampiamente relazionato nella nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2013.

In particolare, il bilancio d'esercizio di Truentum S.r.l. al 31/12/2012, registrava un aumento delle perdite rispetto all'anno precedente, oltreché un notevole indebitamento della società. In particolare, l'indebitamento nell'esercizio 2012 ha raggiunto l'ingente somma di € 4.280.935 di cui € 3.108.613 soltanto nei confronti degli istituti di credito. Purtroppo le perdite relative al 31/12/2012 avevano già azzerato il capitale ed anzi evidenziavano un patrimonio netto negativo di € 670.762.

Oggi la società si trova a rilevare un patrimonio netto negativo di € 3.415.610 e quindi un potenziale incapacità di far fronte nei modi ordinari alle proprie obbligazioni. Al fine di garantire la massima soddisfazione ai creditori sociali, il 25/02/2014 è stata presentata presso il Tribunale sezione fallimentare di Teramo una domanda di Concordato preventivo ai sensi dell'art. 161 L.F. In data 17/03/2014

Il Tribunale di Teramo, con dispositivo del 20 Ottobre 2014 ha dichiarato inammissibile la proposta per motivi di diritto ritenendo che le società in mano pubblica non possano essere ammesse alle procedure di cui al decreto 16 Marzo 1942, n. 267 (legge fallimentare). Sul punto la scrivente, non condividendo l'opinione del Tribunale di Teramo, ha esperito ricorso straordinario per Cassazione al fine di vedere riconosciute le proprie ragioni.

Alla data del 11/06/2018, la suprema corte non aveva ancora fissato l'udienza di discussione, per cui l'organo liquidatorio della società, anche a seguito delle novità legislative nel frattempo intervenute (legge Madia), ha ritenuto opportuno depositare una nuova domanda di concordato preventivo prenotativa (rinunciando al ricorso per Cassazione), istanza che è stata accolta dal Tribunale di Teramo il 12 - 14/06/2018. A riscontro del deposito della proposta e del piano, il 19/7 - 20/7/19 lo stesso Tribunale di Teramo ha ammesso alla procedura la Truentum srl determinando la nomina dei C.C. G.G. e fissando, peraltro, l'adunanza dei creditori per il giorno 28/01/2020. All'adunanza dei creditori, la proposta Truentum ha ottenuto l'adesione dei creditori secondo le maggioranze previste dalla legge e, conseguentemente, il concordato è stato omologato con decreto del Tribunale di Teramo datato 29/10/2020. Nel dispositivo è stato nominato liquidatore il dott. Mario Marini.

Va, infine, precisato che, nel bilancio oggetto di rappresentazione, è stata applicata la falcidia concordataria secondo le misure previste nella proposta omologata e, dunque, con riferimento ai crediti chirografari, la riduzione dell'80%. Detta rettifica ha generato insussistenze attive per complessive € 3.109.356 imputate tra i ricavi di conto economico ma non soggette a tassazione ai sensi dell'art. 88 del tuir.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e della condizione di liquidazione della società. Conformemente ai principi contabili nazionali ed alla regolamentazione comunitaria, nella prappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti tenuto conto di quanto previsto dall'OIC 5, derogando i principi di continuità contenuti nel codice civile. In particolare, si fa presente che è stato applicato il criterio esplicitato nel paragrafo 4.3 dell'OIC 5 tipico delle imprese in liquidazione. Il bilancio di liquidazione ha anche una "funzione prognostica" dell'esito della liquidazione e del metodo da seguire per giungere alla monerizzazione del patrimonio sociale.

Le rettifiche di liquidazione, costituite dalle differenze tra i valori di funzionamento ed i valori di liquidazione delle attività e passività (oltre che dai valori di eventuali nuove attività e passività prima non iscritte in bilancio) non sono transitate nel conto economico in ossequio ai principi fissati al punto 4.3.4 dell'OIC 5, ma solo nel patrimonio netto alla voce "rettifiche da liquidazione" di cui si darà conto nella presenta nota. Nel conto economico, invece, sono transitati tutti i costi e ricavi di funzionamento.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Come già detto, i criteri di liquidazione applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore derogano le disposizioni del Codice Civile. Tuttavia essi sono gli stessi applicati nell'esercizio precedente quando la società risultava già in liquidazione.

Di seguito vengono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute nell'OIC 5.

Per la valutazione delle poste dell'attivo indicate in bilancio sono state prese a riferimento le stime eseguite dall'arch. Filippo di Giovanni, nominato per la valutazione dell'attivo concordatario, dalvo eccezioni analiticamente nel proseguo del presente documento.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.). Tale valore è stato poi confrontato con il valore di presumibile realizzo, ritenendo di mantenere il valore di costo.

Rimanenze

Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

Si tratta di immobili merce di proprietà della Truentum S.r.l. oggetto di stima e valore di presumibile realizzo (market value) da parte del perito nominato da Truentum S.r.l. nell'ambito della proposta concordataria.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore di presumibile estinzione.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.810	1.810
Valore di bilancio	1.810	1.810
Valore di fine esercizio		
Costo	1.810	1.810
Valore di bilancio	1.810	1.810

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.810

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	875.000	70.000	945.000
Lavori in corso su ordinazione	681.539	(130.000)	551.539
Totale rimanenze	1.556.539	(60.000)	1.496.539

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.944	(4.529)	1.415	1.415
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	102.943	(60.080)	42.863	42.863
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	108.887	(64.609)	44.278	44.278

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.401	106.408	116.809
Denaro e altri valori in cassa	93	-	93
Totale disponibilità liquide	10.494	106.408	116.902

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	30.984	-		30.984
Riserva legale	3.319	-		3.319
Altre riserve				
Versamenti in conto aumento di capitale	378	-		378
Varie altre riserve	(218.147)	(1.374)		(219.521)
Totale altre riserve	(217.769)	(1.374)		(219.143)
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.184.274)	(29.814)		(3.214.088)
Utile (perdita) dell'esercizio	(29.814)	29.814	3.106.347	3.106.347
Totale patrimonio netto	(3.397.554)	(1.374)	3.106.347	(292.581)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Rettifiche da liquidazione societaria	(219.520)
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	(219.521)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura
Capitale	30.984	Capitale
Riserva legale	3.319	Capitale
Altre riserve		
Versamenti in conto aumento di capitale	378	Capitale
Varie altre riserve	(219.521)	Capitale
Totale altre riserve	(219.143)	Capitale
Utili portati a nuovo	(3.214.088)	Capitale
Totale	(3.398.928)	

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	Origine / natura
Rettifiche da liquidazione societaria	(219.520)	Capitale
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale
Totale	(219.521)	

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono stati rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	838.918	838.918
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	838.918	838.918
Totale variazioni	(838.918)	(838.918)

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Tabella: '139 - Altri Fondi'

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	3.388.360	(1.839.807)	1.548.553	1.548.553
Acconti	33.500	(26.800)	6.700	6.700
Debiti verso fornitori	611.044	(296.021)	315.023	315.023
Debiti tributari	28.580	(28)	28.552	28.552
Altri debiti	174.882	(121.600)	53.282	53.282
Totale debiti	4.236.366	(2.284.256)	1.952.110	1.952.110

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si riporta l'elenco dei debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1.548.553	1.548.553
Acconti	6.700	6.700
Debiti verso fornitori	315.023	315.023
Debiti tributari	28.552	28.552
Altri debiti	53.282	53.282
Totale debiti	1.952.110	1.952.110

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

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

La società non ha appostato imposte sul reddito avendo chiuso in perdita.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di non averne ricevuti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile di esercizio di Euro 3.106.346,53 a copertura delle perdite pregresse.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Colonnella, 25/05/2021