

TRUENTUM S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
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	945.000
3) lavori in corso su ordinazione	-	191.539
Totale rimanenze	945.000	1.136.539
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.567	7.018
Totale crediti tributari	30.567	7.018
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.143	42.863
Totale crediti verso altri	57.143	42.863
Totale crediti	87.710	49.881
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	603.532	425.056
3) danaro e valori in cassa	93	93
Totale disponibilità liquide	603.625	425.149
Totale attivo circolante (C)	1.636.335	1.611.569
D) Ratei e risconti	14	-
Totale attivo	1.638.159	1.613.379
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
Versamenti in conto capitale	248.461	-
Varie altre riserve	(219.520)	(219.519)
Totale altre riserve	29.319	(219.141)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(157.911)	(107.742)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(122.541)	(50.170)
Totale patrimonio netto	(216.830)	(342.750)
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.548.553	1.548.553
Totale debiti verso banche	1.548.553	1.548.553
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.700	6.700

Totale acconti	6.700	6.700
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.755	315.735
Totale debiti verso fornitori	240.755	315.735
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.581	31.859
Totale debiti tributari	28.581	31.859
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.400	53.282
Totale altri debiti	30.400	53.282
Totale debiti	1.854.989	1.956.129
Totale passivo	1.638.159	1.613.379

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	191.539	360.000
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(191.539)	(360.000)
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.848	-
Totale altri ricavi e proventi	1.848	-
Totale valore della produzione	1.848	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi	121.407	47.507
8) per godimento di beni di terzi	195	540
14) oneri diversi di gestione	2.909	2.263
Totale costi della produzione	124.511	50.310
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(122.663)	(50.310)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	122	140
Totale proventi diversi dai precedenti	122	140
Totale altri proventi finanziari	122	140
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	122	140
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(122.541)	(50.170)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(122.541)	(50.170)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(122.541)	(50.170)
Interessi passivi/(attivi)	(122)	(140)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(122.663)	(50.310)
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
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	1
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(122.663)	(50.309)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	191.539	360.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(74.980)	712
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(14)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(63.989)	(2.296)
Totale variazioni del capitale circolante netto	52.556	358.416
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(70.107)	308.107
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	122	140
Totale altre rettifiche	122	140
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(69.985)	308.247
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	248.461	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	248.461	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	178.476	308.247
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	425.056	116.809
Danaro e valori in cassa	93	93
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	425.149	116.902
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	603.532	425.056
Danaro e valori in cassa	93	93
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	603.625	425.149

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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 incapacienza 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 a valori di funzionamento e l'incapacità di proseguire le attività d'impresa. Con la messa in liquidazione della società avvenuta nell'anno 2013, il patrimonio è stato poi stimato a valori di liquidazione risultando, così, un valore negativo di circa 2,5 milioni, ulteriormente rettificato negli anni successivi. Al fine di garantire la massima soddisfazione ai creditori sociali e la par condicio, 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, poi, evidenziato che, nel bilancio 2020, è stata appostata 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.

Si segnala, altresì, che nel corso dell'esercizio 2022 la società ha svolto le attività di liquidazione previste nel piano, ovvero, l'incasso dei crediti da parte del Comune di Colonnella e le attività tecniche per addivenire al collaudo degli immobili di proprietà propedeutico alla vendita. Va precisato che le perdite riportate dalla società nell'anno 2022 (esercizio oggetto del presente bilancio) afferiscono quasi interamente alle spese di giustizia della procedura di concordato preventivo (onorario dei Commissari Giudiziali liquidato dal Tribunale). Le attività liquidatorie verranno portate avanti con gli incassi dei crediti e l'avvio delle vendite competitive degli immobili.

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, comma 3 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 codice civile.

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 comma 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, salvo 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. in liquidazione oggetto di stima e valore di presumibile realizzo (market value) da parte del perito nominato da Truentum S.r.l. in liquidazione 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 comma 2 del codice civile, 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.

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.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

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

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 del codice civile, 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	945.000	-	945.000
Lavori in corso su ordinazione	191.539	(191.539)	-
Totale rimanenze	1.136.539	(191.539)	945.000

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	7.018	23.549	30.567	30.567
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.863	14.280	57.143	57.143
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	49.881	37.829	87.710	87.710

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	425.056	178.476	603.532
Denaro e altri valori in cassa	93	-	93
Totale disponibilità liquide	425.149	178.476	603.625

Ratei e risconti attivi

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	14
Totale		14

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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	Decrementi		
Capitale	30.984	-	-		30.984
Riserva legale	3.319	-	-		3.319
Altre riserve					
Versamenti in conto aumento di capitale	378	-	-		378
Versamenti in conto capitale	-	440.000	191.539		248.461
Varie altre riserve	(219.519)	-	1		(219.520)
Totale altre riserve	(219.141)	440.000	191.540		29.319
Utili (perdite) portati a nuovo	(107.742)	(50.169)	-		(157.911)
Utile (perdita) dell'esercizio	(50.170)	-	(50.170)	(122.541)	(122.541)
Totale patrimonio netto	(342.750)	389.831	141.370	(122.541)	(216.830)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Rettifiche da liquidazione societaria	(219.520)
Totale	(219.520)

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
Versamenti in conto capitale	248.461	Capitale
Varie altre riserve	(219.520)	Capitale
Totale altre riserve	29.319	Capitale
Utili portati a nuovo	(157.911)	Capitale
Totale	(94.289)	

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
Totale	(219.520)	

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte 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	1.548.553	-	1.548.553	1.548.553
Acconti	6.700	-	6.700	6.700
Debiti verso fornitori	315.735	(74.980)	240.755	240.755
Debiti tributari	31.859	(3.278)	28.581	28.581
Altri debiti	53.282	(22.882)	30.400	30.400
Totale debiti	1.956.129	(101.140)	1.854.989	1.854.989

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali 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	240.755	240.755
Debiti tributari	28.581	28.581
Altri debiti	30.400	30.400
Totale debiti	1.854.989	1.854.989

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'art. 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.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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, comma 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 portare a nuovo la perdita di esercizio di Euro 125.920,40.

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 31/12/2022 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, 31/03/2023