

N. PRA/14586/2017/CTEAUTO

TERAMO, 31/07/2017

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI TERAMO
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
TRUENTUM S.R.L., IN LIQUIDAZIONE

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 00933590671
DEL REGISTRO IMPRESE DI TERAMO

SIGLA PROVINCIA E N. REA: TE-105841

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2016

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 31/07/2017 DATA PROTOCOLLO: 31/07/2017

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: MLENLT66E21H769B-EMILII NACLITO-VIA LEGNA

Estremi di firma digitale

Signature Not Verified

Digitally signed by GIAMPIERO SARDI
Date: 2017.07.31 20:31:16 CEST
Reason: Conservatore Registro Imprese
Location: C.C.I.A.A. di TERAMO



ISCRIVITI al Registro
Nazionale per l'Alternanza
SCUOLA-LAVORO

APRI AI GIOVANI
LA TUA IMPRESA
scuolalavoro.registroimprese.it



TERIPRA



0000145862017

N. PRA/14586/2017/CTEAUTO

TERAMO, 31/07/2017

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	31/07/2017 20:31:13
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	31/07/2017 20:31:13

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI	**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI	**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO **127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 31/07/2017 20:31:13

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 31/07/2017 20:31:13

COMUNE DI COLONNELLA - arrivo - Prot. 6382/PROT del 11/08/2017 - titolo I - classe IV - fascicolo 1



**ISCRIVITI al Registro
Nazionale per l'Alternanza
SCUOLA-LAVORO**

**APRI AI GIOVANI
LA TUA IMPRESA**
scuolalavoro.registroimprese.it



TERIPRA



0000145862017

TRUENTUM S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	5.000	5.000
4) altri beni	1.662	1.662
Totale immobilizzazioni materiali	6.662	6.662
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)	8.472	8.472
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1.029.500	1.029.500
3) lavori in corso su ordinazione	681.495	681.495
Totale rimanenze	1.710.995	1.710.995
II - Crediti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	512	1.293
Totale crediti tributari	512	1.293
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.187	42.863
Totale crediti verso altri	44.187	42.863
Totale crediti	44.699	44.156
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	696	228
2) assegni	49.844	55.000
3) danaro e valori in cassa	190	650
Totale disponibilità liquide	50.730	55.878
Totale attivo circolante (C)	1.806.424	1.811.029
Totale attivo	1.814.896	1.819.501
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	(306.728)	(306.729)
Totale altre riserve	(306.350)	(306.351)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.421.987)	(2.313.569)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.835)	(108.417)
Totale patrimonio netto	(2.697.869)	(2.694.034)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	460.330	460.330
Totale fondi per rischi ed oneri	460.330	460.330

D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.273.523	3.273.564
Totale debiti verso banche	3.273.523	3.273.564
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.500	33.500
Totale acconti	33.500	33.500
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	597.806	596.731
Totale debiti verso fornitori	597.806	596.731
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.403	29.207
Totale debiti tributari	27.403	29.207
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.203	20.203
Totale altri debiti	20.203	20.203
Totale debiti	3.952.435	3.953.205
E) Ratei e risconti	100.000	100.000
Totale passivo	1.814.896	1.819.501

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
Totale valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi	2.482	7.115
8) per godimento di beni di terzi	2	10
14) oneri diversi di gestione	1.242	1.090
Totale costi della produzione	3.726	8.215
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.726)	(8.215)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	109	100.202
Totale interessi e altri oneri finanziari	109	100.202
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(109)	(100.202)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.835)	(108.417)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.835)	(108.417)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.835)	(108.417)
Interessi passivi/(attivi)	109	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.726)	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(3.726)	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.075	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.347)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.272)	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(4.998)	-
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(109)	-
Totale altre rettifiche	(109)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(5.107)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(41)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(41)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.148)	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	228	-
Assegni	55.000	-
Danaro e valori in cassa	650	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	55.878	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	696	228
Assegni	49.844	55.000
Danaro e valori in cassa	190	650
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	50.730	55.878

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

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 gravissima 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 di 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 la 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 €2.693.773 e quindi una 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 prenotativa di Concordato Preventivo ai sensi dell'art. 161 L.F. In data 17/03/2014 il Tribunale ammetteva la società a presentare la domanda di Concordato Preventivo così come richiesto.

La società ha dato seguito alla predetta domanda prenotativa depositando il piano e la proposta in data 25 giugno 2014. La proposta prevedeva tra l'altro:

- il pagamento dei creditori ipotecari, nei limiti della capienza dei beni (relazione ex art. 160, comma 2°, l.fall), contestualmente alla vendita dei beni medesimi (per un totale di €1.029.500,00), e per la quota non capiente secondo le previsioni dettate per i creditori chirografari;
- il pagamento integrale dei crediti privilegiati (per €184.423,13) e prededucibili (per €370.964,03, comprese le spese di procedura);
- il pagamento dei crediti chirografari e della porzione degradata dei crediti ipotecari, in unica classe, in percentuale che pari a circa il 21,71 %;
- il pagamento di tutti i crediti, nella misura risultante dalla liquidazione del patrimonio, entro tre anni dall'omologazione, salve le ulteriori somme eventualmente erogabili all'esito delle azioni giudiziarie;
- la liberazione della Società debitrice con l'omologazione del presente concordato preventivo.

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. Allo stato, la suprema corte non ha ancora esaminato la vicenda e si resta in attesa della decisione.

Il liquidatore, dunque, non ha eseguito alcun pagamento ai creditori consolidati alla data del 25/02/2014 in attesa dell'esito del giudizio di cui sopra. La società ha affrontato invece le spese legali e amministrative per la presentazione della domanda di concordato, per il ricorso per cassazione e per le azioni legali di difesa del patrimonio, nonché le spese di manutenzione degli immobili di proprietà. Le operazioni di liquidazione dell'attivo risultano rallentate perché gran parte del piano di liquidazione fa leva sull'esito dell'omologazione del concordato preventivo. Sul punto va specificato che il Comune di Colonnella ha offerto una somma di denaro (€1.080.000,00) a saldo e stralcio delle pretese della Truentum Srl nei confronti dell'Ente ma all'esito dell'omologazione del concordato. Va infine evidenziato che sul conto economico dell'esercizio 2015, la perdita registrata di €108.417,42, è dipesa per lo più dal costo degli interessi passivi stimati in €100.000,00..

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 del bilancio

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 e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione 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 monetizzazione del patrimonio sociale.

Le rettifiche di liquidazione, costituite dalle differenze fra 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 presente 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. 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.

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.

Criteri di valutazione

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 sono 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.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto al netto dei fondi di ammortamento. Si tratta di beni di modico valore: pezzi di impalcatura, fresa per bobcat e attrezzatura da ufficio datata e ormai quasi interamente inutilizzabile. Trattandosi di un bilancio di liquidazione, gli ammortamenti non sono stati eseguiti. Piuttosto, si è cercato di confrontare i valori di bilancio con quelli di mercato concludendo che i dati appaiono coincidenti.

Trattamento diverso è stato riservato al costo di €10.000,00 iscritto tra le immobilizzazioni materiali riguardante la proprietà di un frustolo di terreno adiacente al complesso immobiliare E.R.P. Detta area dovrà essere ceduta al Comune di Colonnella secondo quanto previsto nella convenzione di costruzione. Pertanto, detto cespite è stato completamente svalutato.

Le immobilizzazioni in corso, ammontanti ad € 28.150,84, sono state completamente svalutate, trattandosi di spese capitalizzate concernenti i progetti portati avanti da Truentum S.r.l. nel frattempo interrotti e non aventi alcun valore di realizzo.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La quota di partecipazione al credito cooperativo Picena Truentina iscritta in bilancio è stata valutata dapprima 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. Tale valore è stato, poi, confrontato con il valore di presumibile realizzo, ritenendo di mantenere il valore di costo.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

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

- n. 13 appartamenti E.R.P. (edilizia residenziale popolare) siti a Colonnella, Via D'Annunzio	€814.500,00;
- area edificabile sita a Colonnella, C.da Giardino	€215.000,00;
TOTALE	€1.029.500,00;

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 realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

I crediti commerciali sono costituiti dai crediti verso i soggetti assegnatari dei loculi e cappelle non ancora incassati. Detti crediti sono stati prudenzialmente svalutati essendo incerta la loro monetizzazione.

Gli altri crediti sono i seguenti:

- promessa di permuta Bonifazi Armando €1.000,00 completamente svalutato;
- promessa di permuta Ruggeri e Ricci €60.000,00 completamente svalutato.

Come già relazionato nella parte introduttiva, la Truentum S.r.l., oltre al versamento in acconto già eseguito in €60.000,00, dovrebbe permutare due alloggi da costruire sull'area, cosa che non può fare essendo sospese tutte le attività della società. Vi potrebbe essere la possibilità di recuperare la somma anticipata ma allo stato non sono chiare quali siano le probabilità. Tra l'altro, il terreno promesso in acquisto è attualmente oggetto di gravame da parte di un istituto di credito (ipoteca giudiziale). Pertanto il credito è stato svalutato.

- Promesse di acquisto Pirozzi Beniamino e Giuliani Italo €109.500,00 svalutato al valore di €42.862,50.

Infine, si segnalano i crediti erariali consistenti in crediti certi e immediatamente compensabili.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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	1.293	(781)	512	512
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	42.863	1.324	44.187	44.187
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	44.156	543	44.699	44.699

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	228	468	696
Assegni	55.000	(5.156)	49.844
Denaro e altri valori in cassa	650	(460)	190
Totale disponibilità liquide	55.878	(5.148)	50.730

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

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

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	(306.729)	-		(306.728)
Totale altre riserve	(306.351)	-		(306.350)
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.313.569)	(108.417)		(2.421.987)
Utile (perdita) dell'esercizio	(108.417)	108.417	(3.835)	(3.835)
Totale patrimonio netto	(2.694.034)	-	(3.835)	(2.697.869)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Rettifiche da liquidazione societaria	(306.728)
Totale	(306.728)

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	(306.728)	Capitale
Totale altre riserve	(306.350)	Capitale
Utili portati a nuovo	(2.421.987)	Capitale
Totale	(2.694.034)	

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 e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi. Si riporta l'elenco analitico delle voci appostate:

EX DIRETTORE GENERALE ING. DELLI COMPAGNI EMILIO	€52.860,77
STUDIO TECNICO - DELLI COMPAGNI EZIO - CARDELLI	€25.147,00
ITALCOEL SRL	€199.997,00
CAPARRA ERP/ANNUNZI SABRINA	€30.000,00
CAPARRA ERP/BETIM KAJA	€22.000,00
CAPARRA ERP/CASALEGNO M.GRAZIA	€28.000,00
CAPARRA ERP/FELICIONI MARCELLA	€28.000,00
CAPARRA ERP/FERIOZZI FLAVIA	€22.000,00
CAPARRA ERP/FIORETTI SANDRA	
DEBITI VERSO EX AMMINISTRATORI	€30.325,00
TOTALE	€460.329,77

Debiti

I debiti 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, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti 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 valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti 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.

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	3.273.564	(41)	3.273.523	3.273.523
Acconti	33.500	-	33.500	33.500
Debiti verso fornitori	596.731	1.075	597.806	597.806
Debiti tributari	29.207	(1.804)	27.403	27.403
Altri debiti	20.203	-	20.203	20.203
Totale debiti	3.953.205	(770)	3.952.435	3.952.435

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	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	2.003.784	2.003.784	1.269.739	3.273.523
Acconti	-	-	33.500	33.500
Debiti verso fornitori	-	-	597.806	597.806
Debiti tributari	-	-	27.403	27.403
Altri debiti	-	-	20.203	20.203
Totale debiti	2.003.784	2.003.784	1.948.651	3.952.435

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	100.000
	Totale	100.000

I ratei sono relativi a interessi passivi su debiti bancari e sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18

COMUNE DI COLONNELLA - arrivo - Prot. 6382/PROT del 11/08/2017 - titolo I - classe IV - fascicolo 1

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.

Proventi e oneri finanziari

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

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

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.

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

La direzione e coordinamento della società è esercitata dal Comune di Colonnella.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Evoluzione prevedibile della gestione

Come già accennato, la Truentum Srl resta in attesa della decisione della Corte di Cassazione. In caso di accoglimento del ricorso il Tribunale di Teramo sarà tenuto a riesaminare la domanda di concordato nel merito

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Colonnella, 12/06/2017