

# SCAM SCRL IN LIQUIDAZIONE

## Bilancio di esercizio al 31/12/2018

| Dati Anagrafici   |                                   |
|---|-----------------------------------|
| Sede in   | la Spezia                         |
| Codice Fiscale  | 00998610117                       |
| Numero Rea  | RIVIERE DI LIGURIA 90937          |
| P.I.  | 00998610117                       |
| Capitale Sociale Euro   | 156.000,00 i.v.                   |
| Forma Giuridica   | Società a responsabilità limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 829999                            |
| Società in liquidazione   | Sì                                |
| Società con Socio Unico   | No                                |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | Sì                                |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | SPEDIA SPA IN LIQUIDAZIONE        |
| Appartenenza a un gruppo  | No                                |
| Denominazione della società capogruppo  |                                   |
| Paese della capogruppo  |                                   |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative   |                                   |

| <b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>                                       | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI                     | 0                 | 0                 |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                   |                   |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                       | 0                 | 0                 |
| II - Immobilizzazioni materiali  | 2.004.796         | 1.132.099         |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                     | 1.016             | 1.016             |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 2.005.812         | 1.133.115         |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                   |                   |
| I - Rimanenze  | 0                 | 0                 |
| II - Crediti   |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 93.995            | 267.014           |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 79.273            | 0                 |
| Totale crediti (II)  | 173.268           | 267.014           |
| III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni       | 0                 | 0                 |
| IV - Disponibilità liquide   | 19.461            | 81.786            |
| Totale attivo circolante (C)   | 192.729           | 348.800           |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   | 2.311             | 2.728             |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>2.200.852</b>  | <b>1.484.643</b>  |
| <b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>                                      | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> |
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>   |                   |                   |
| I - Capitale   | 156.000           | 156.000           |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                              | 0                 | 0                 |
| III - Riserve di rivalutazione   | 0                 | 0                 |
| IV - Riserva legale  | 18.437            | 16.248            |
| V - Riserve statutarie   | 377.379           | 335.795           |
| VI - Altre riserve   | 1.090.608         | 357.335           |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0                 | 0                 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0                 | 0                 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | (137)             | 43.773            |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0                 | 0                 |
| Totale patrimonio netto (A)  | 1.642.287         | 909.151           |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                                     | 233.581           | 214.513           |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>           | 0                 | 42.387            |
| <b>D) DEBITI</b>   |                   |                   |
| Esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 142.980           | 99.551            |
| Esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 163.170           | 216.292           |
| Totale debiti (D)  | 306.150           | 315.843           |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>   | 18.834            | 2.749             |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>  | <b>2.200.852</b>  | <b>1.484.643</b>  |
| <b>CONTO ECONOMICO</b>   | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                      |                   |                   |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                            | 151.414           | 198.856           |
| 5) Altri ricavi e proventi   |                   |                   |
| Altri  | 24.111            | 114.093           |
| Totale altri ricavi e proventi   | 24.111            | 114.093           |
| Totale valore della produzione   | 175.525           | 312.949           |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                       |                   |                   |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                  | 116               | 107               |
| 7) Per servizi   | 127.673           | 127.063           |

|   |         |          |
|---|---------|----------|
| 9) per il personale:  |         |          |
| a) salari e stipendi  | 6.750   | 18.029   |
| b) oneri sociali  | 5.235   | 5.537    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                   | 788     | 1.948    |
| c) Trattamento di fine rapporto   | 788     | 1.948    |
| Totale costi per il personale   | 12.773  | 25.514   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |         |          |
| a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 0       | 38.997   |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 0       | 38.997   |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 0       | 38.997   |
| 14) Oneri diversi di gestione   | 32.791  | 40.673   |
| Totale costi della produzione   | 173.353 | 232.354  |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)  | 2.172   | 80.595   |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:   |         |          |
| 16) altri proventi finanziari:  |         |          |
| d) proventi diversi dai precedenti  |         |          |
| altri   | 1       | 13       |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 1       | 13       |
| Totale altri proventi finanziari  | 1       | 13       |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |         |          |
| altri   | 5.000   | 10.940   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 5.000   | 10.940   |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)   | (4.999) | (10.927) |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.:   |         |          |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)                               | 0       | 0        |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)   | (2.827) | 69.668   |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |         |          |
| Imposte correnti  | 760     | 12.096   |
| Imposte differite e anticipate  | (3.450) | 13.799   |
| Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                     | (2.690) | 25.895   |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO   | (137)   | 43.773   |

# **RITERI DI FORMAZIONE Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018**

## **redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

In data 01 gennaio 2018 ha avuto effetto la delibera di scioglimento della società adottata il 20 dicembre 2017 avanti Notaio Massella Ducci Teri n. 3071 .

Il presente bilancio riferito alla data del 31.12.2018 è il primo successivo alla nomina del liquidatore ed è stato redatto ai sensi dell'Art.2490 comma 4 C.C. tenuto conto delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC. N.5. pubblicato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).La liquidazione ha avuto effetto dal 01.01.2018.

### **CRITERI DI FORMAZIONE**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllante possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Come infra indicato, poiché la liquidazione della società è stata deliberata in data 20/12/2017 ed iscritta nel Registro Imprese il 1° gennaio 2018, già nel presente bilancio, relativo all'intero esercizio 2017, è venuto meno il presupposto della continuità aziendale, pertanto i principi di funzionamento sono stati sostituiti dai principi di liquidazione.

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c..

Trattandosi di Società in liquidazione sono variati i criteri di valutazione rispetto a quelli precedentemente applicati ex art. 2426 Codice Civile.

Al fine di meglio apprezzare la dinamica delle componenti patrimoniali e reddituali e le modifiche subite dalla composizione del patrimonio netto, sono stati egualmente utilizzati gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli articoli 2424 e 2425 C.C.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Nella presente nota integrativa devono essere indicate le variazioni nei criteri di valutazione rispetto all'ultimo bilancio approvato che coincide al rendiconto della gestione al 31.12.2017.

A riguardo si precisa che il presente bilancio iniziale di liquidazione alla data del 31.12.2018, è redatto secondo criteri valutativi di presunto realizzo/estinzione.

### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

**CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

A riguardo si precisa che il presente bilancio, come il bilancio iniziale di liquidazione alla data del 31/12/2018, è redatto secondo criteri valutativi di presunto realizzo/estinzione mentre il bilancio al 31/12/2017 e' redatto a valore di funzionamento.

A compendio delle informazioni relative alle rettifiche eseguite in sede di bilancio iniziale di liquidazione si evidenziano i seguenti prospetti esplicativi:

**1) RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE**

| data       | descrizione                            | valore al<br>31/12/2017 | rettifiche<br>liquidatorie | valore al<br>31/12/2018 | note   |
|------------|--|-------------------------|----------------------------|-------------------------|--|
| 01/01/2018 | FABBRICATI                             | 1.135.076,11            | 869.524,89                 | 2.004.601,00            | adeguamento a valore di realizzo della perizia       |
| 01/01/2018 | FONDO AMM.TO FABBRICATI                | 875.853,80              | -875.853,80                | 0,00                    | stralciato fondo svalutazione immobili               |
| 01/01/2018 | IMPIANTI GENERICI                      | 13.344,50               |                            |                         | stralciato fondo amm.to impianti tecnici specifici   |
| 01/01/2018 | IMPIANTI TECNICI SPECIFICI             | 55.368,68               |                            |                         | stralciato fondo amm.to impianti tecnici specifici   |
| 01/01/2018 | ARROTONDAMENTO                         | 0,49                    | -68.713,67                 | 0,00                    | stralciato fondo amm.to impianti tecnici specifici   |
| 01/01/2018 | ATTREZZATURA                           | 4.264,62                | -4.069,75                  | 194,87                  | residuo a bilancio                                   |
| 01/01/2018 | MOBILI ED ATTREZZATURA<br>MENZA        | 3.172,00                | -3.172,00                  | 0,00                    | stralciato fondo amm.to mobili ed attrezzature mensa |
| 01/01/2018 | IMPIANTI TELEFONICI                    | 14.258,54               | -14.258,54                 | 0,00                    | stralciato fondo amm.to impianti telefonici          |
| 01/01/2018 | MACCHINE D'UFFICIO<br>ELETTRONICHE     | 6.607,20                | -6.607,20                  | 0,00                    | stralciato fondo amm.to macchine d'uff. elettroniche |
| 01/01/2018 | MOBILI ED ARREDI                       | 59.253,68               | -59.253,68                 | 0,00                    | stralciato fondo amm.to mobili ed arredi             |
| 01/01/2018 | BENI STRUMENTALI INFERIORI A<br>516,46 | 8.147,60                | -8.147,60                  | 0,00                    | stralciato fondo amm.to beni inferiori a 516,46      |

**2) PROSPETTO DIVALORIZZAZIONE DEL FONDO ONERI CON UTILIZZO PER L'ANNO 2018**

| Descrizione  | ACCANT.TO<br>2018 | UTILIZZO<br>2018 | 2019     | UTILIZZ<br>O 2019 | 2020     | UTILIZ<br>ZO<br>2020 | TOTALE<br>FONDO |
|--|-------------------|------------------|----------|-------------------|----------|----------------------|-----------------|
| STIPENDI IMPIEGATI                                   | 6.741,58          | 6.741,58         | -00      |                   |          |                      | 6.741,58        |
| INPS   | 5.117,66          | 5.117,66         | -00      |                   |          |                      | 5.117,66        |
| INAIL  | 61,27             | 61,27            | -00      |                   |          |                      | 61,27           |
| COSTO E.B.T.TERZIARIO                                | 8,05              | 8,05             | -00      |                   |          |                      | 8,05            |
| IMP.SOSTIT. RIV.TFR                                  | 16,00             | 16,00            | -00      |                   |          |                      | 16,00           |
| COSTO FONDO EST                                      | 40,00             | 40,00            | -00      |                   |          |                      | 40,00           |
| TRATTAMENTO DI FINE<br>RAPPORTO                      | 787,73            | 787,73           | -00      |                   |          |                      | 787,73          |
| PRESTAZIONI DI SERVIZI                               | 5.367,50          | 5.367,50         | 5.367,50 |                   | 5.367,50 |                      | 16.102,50       |
| ASSISTENZA ASCENSORI                                 | 1.762,20          | 1.762,20         | 1.762,20 |                   | 1.762,20 |                      | 5.286,60        |
| ASSISTENZA CALDAIA E<br>IMPIANTI                     | 3.000,00          | 3.000,00         | 3.000,00 |                   | 3.000,00 |                      | 9.000,00        |
| ASSISTENZA<br>SOFTWARE/HARDWARE                      | 728,16            | 728,16           | 728,16   |                   | 728,16   |                      | 2.184,48        |
| DERATIZZAZIONE                                       | 354,00            | 354,00           | 354,00   |                   | 354,00   |                      | 1.062,00        |
| ASSISTENZA CANCELLO                                  | 294,00            | 294,00           | 294,00   |                   | 294,00   |                      | 882,00          |
| MANUTENZIONI E<br>RIPARAZIONI CALDAIA ED<br>IMPIANTI | 6.150,00          | 6.150,00         | 6.150,00 |                   | 6.150,00 |                      | 18.450,00       |
| MANUTENZIONI ASCENSORI                               | 0,00              | 0,00             | -00      |                   | -00      |                      | 0,00            |
| MANUTENZIONI IMMOBILE                                | 1.505,00          | 1.505,00         | 1.505,00 |                   | 1.505,00 |                      | 4.515,00        |
| MANUTENZIONE IMPIANTO                                | 1.780,50          | 1.780,50         | 1.780,50 |                   | 1.780,50 |                      | 5.341,50        |

|                           |           |           |           |           |           |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| ANTICENDIO                |           |           |           |           |           |
| MANUTENZIONI CANCELLO     | 0,00      | 0,00      | -00       | -00       | 0,00      |
| CARRAIO                   |           |           |           |           |           |
| SPESE VARIE               | 1.800,06  | 1.800,06  |           |           | 1.800,06  |
| SPESE E VARIE ACCESSORIE  | 90,00     | 90,00     | 9.938,65  | 2.419,52  | 12.448,17 |
| CANONI ABBONAMENTO        | 307,10    | 307,10    | 307,10    | 307,10    | 921,30    |
| QUOTE ASSOCIATIVE         | 0,00      | 0,00      | -00       | -00       | 0,00      |
| SPESE                     | 150,00    | 150,00    | 150,00    | 150,00    | 450,00    |
| DEP.BIL./DEP.RINN.CARICHE |           |           |           |           |           |
| VIGILANZA                 | 4.320,00  | 4.320,00  | 4.320,00  | 4.320,00  | 12.960,00 |
| PULIZIA CST               | 8.442,00  | 8.442,00  | 8.442,00  | 8.442,00  | 25.326,00 |
| SPESE TELEMACO CCIAA      | 0,00      | 0,00      | -00       | -00       | 0,00      |
| VERIFICA IMPIANTI         | 0,00      | 0,00      | -00       | -00       | 0,00      |
| PULIZIA UFFICI SCAM       | 4.456,00  | 4.456,00  | 4.456,00  | 4.456,00  | 13.368,00 |
| TELEFONICHE               | 972,96    | 972,96    | 1.062,96  | 1.062,96  | 3.098,88  |
| ENERGIA                   | 18.228,05 | 18.228,05 | 18.228,05 | 5.000,00  | 41.456,10 |
| GAS                       | 14.933,93 | 14.933,93 | 14.933,93 | 7.000,00  | 36.867,86 |
| ACQUA                     | 3.756,94  | 3.756,94  | 3.756,94  | 1.700,00  | 9.213,88  |
| CONDominio CST SPESE      | 0,00      | 0,00      |           |           | 0,00      |
| SPESE DECRETI             | 4.320,00  | 4.320,00  | 4.320,00  |           | 8.640,00  |
| INGIUNTIVI/CAUSE LEGALI   |           |           |           |           |           |
| COMPENSI                  | 1.123,20  | 1.123,20  |           |           | 1.123,20  |
| PROF.CONSULENZA LAVORO    |           |           |           |           |           |
| COMPENSI PROFESSIONALI    | 5.778,20  | 5.778,20  | 3.000,00  | 3.000,00  | 11.778,20 |
| PER L'AMMINISTRAZIONE     |           |           |           |           |           |
| CONSULENZE NOTARILI       | 0,00      | 0,00      |           |           | 0,00      |
| CONSULENZA LEGALE         | 0,00      | 0,00      |           |           | 0,00      |
| COMPENSI MEMBRI           | 3.510,00  | 3.510,00  | 3.510,00  | 3.510,00  | 10.530,00 |
| COLLEGIO SINDACALE        |           |           |           |           |           |
| COMPENSO                  | 2.927,12  | 2.927,12  | 2.927,12  | 2.927,12  | 8.781,36  |
| AMMINISTRATORE            |           |           |           |           |           |
| CONDominio                |           |           |           |           |           |
| PRESTAZIONE               | 5.000,00  | 5.000,00  | 5.000,00  | 5.000,00  | 15.000,00 |
| OCCASIONALE               |           |           |           |           |           |
| COMPENSO                  | 0,00      | 0,00      | -00       | -00       | 0,00      |
| PROFESS.SICUREZZA 81/08   |           |           |           |           |           |
| COMPENSO                  | 0,00      | 0,00      | -00       | -00       | 0,00      |
| AMMINISTRATORE UNICO      |           |           |           |           |           |
| CONSULENZA                | 0,00      | 0,00      | -00       | -00       | 0,00      |
| STATICITA'IMMOBILE        |           |           |           |           |           |
| CONSULENZA                | 7.800,00  | 7.800,00  | 1.782,00  | 1.782,00  | 11.364,00 |
| LEGALE/CASSAZIONE         |           |           |           |           |           |
| COMPENSO LIQUIDATORE      | 4.896,00  | 4.896,00  | 4.896,00  | 4.896,00  | 14.688,00 |
| ASSICURAZIONE             | 3.693,95  | 3.693,95  | 3.693,95  | 3.693,95  | 11.081,85 |
| RESPONSABILITA' CIVILE    |           |           |           |           |           |
| VERSO TERZI               |           |           |           |           |           |
| ASSICURAZIONI RC          | 30,61     | 30,61     | 30,61     | 30,61     | 91,83     |
| AMMINISTRATORI            |           |           |           |           |           |
| STAMPA ED INSERZIONI      | 9.011,90  | 9.011,90  | 7.811,90  | 7.811,90  | 24.635,70 |
| AFFISSIONI                | 172,59    | 172,59    | 1.372,59  |           | 1.545,18  |
| CANCELLERIA               | 116,01    | 116,01    | 116,01    | 116,01    | 348,03    |
| BOLLATI E POSTALI         | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| SPESE TELEFONICHE NON     | 195,86    | 195,86    | 195,86    | 195,86    | 587,58    |
| DE.LI                     |           |           |           |           |           |
| SPESE CELLULARE NON       | 69,85     | 69,85     | 69,85     | 69,85     | 209,55    |
| DEDUCIBILI                |           |           |           |           |           |
| INTERESSI NON DEDUCIBILI  | 39,64     | 39,64     | 39,64     | 39,64     | 118,92    |
| SANZIONI NON DEDUCIBILI   | 98,62     | 98,62     | 98,62     | 98,62     | 295,86    |
| SOPRAVVENIENZA PASSIVA    | 706,02    | 706,02    |           |           | 706,02    |
| SANZIONI RAVV.TO          | 0,00      | 0,00      |           |           | 0,00      |
| OPEROSO                   |           |           |           |           |           |
| IMU                       | 20.566,00 | 20.566,00 | 20.566,00 | 20.566,00 | 61.698,00 |
| INTERESSI ACCERTAM IMU    | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
| 2016                      |           |           |           |           |           |
| INTERESSI PASSIVI DI C/C  | 1.943,16  | 1.943,16  | 1.943,16  | 1.943,16  | 5.829,48  |
| BANCARI                   |           |           |           |           |           |
| INTERESSI PASSIVI MUTUO   | 1.453,81  | 1.453,81  | 1.453,81  | 1.453,81  | 4.361,43  |
| INTERESSI PASSIVI DIVERSI | 4,25      | 4,25      | 4,25      | 4,25      | 12,75     |
| ONERI E COMMISSIONI       | 654,16    | 654,16    | 654,16    | 654,16    | 1.962,48  |
| BANCARIE                  |           |           |           |           |           |

|                           |                   |                   |                   |                  |                       |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|
| COMMISSIONI               | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00         | 3.000,00              |
| DISPON.FONDI/FIDI         |                   |                   |                   |                  |                       |
| IMPOSTA DI BOLLO C/C      | 200,00            | 200,00            | 200,00            | 200,00           | 600,00                |
| INTERESSI DILAZIONE       | 385,17            | 385,17            | 385,17            | 385,17           | 1.155,51              |
| TRIBUTI                   |                   |                   |                   |                  |                       |
| INTERESSI IVA             | 174,34            | 174,34            | 174,34            | 174,34           | 523,02                |
| TRIMESTRALE               |                   |                   |                   |                  |                       |
| ARROTONDAMENTI PASSIVI    | 6,46              | 6,46              | 6,46              | 6,46             | 19,38                 |
| IRAP                      | 760,14            | 760,14            | 713,34            | 713,34           | 2.186,82              |
| IRES                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                  |
| TARI                      | 10.718,00         | 10.718,00         | 10.745,00         | 10.745,00        | 32.208,00             |
| DIRITTI TRIBUNALE E CCIAA | 138,55            | 138,55            | 138,55            | 138,55           | 415,65                |
| IMPOSTA DI REGISTRO       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00             | 0,00                  |
| TASSE DI CONCESSIONI      | 309,87            | 309,87            | 309,87            | 309,87           | 929,61                |
| GOVERNATIVE               |                   |                   |                   |                  | 0,00                  |
| IMPOSTE DIFFERITE         | -3.449,76         | -3.449,76         | -3.500,00         | -3.500,00        | -10.449,76            |
|                           | <b>175.524,41</b> | <b>175.524,41</b> | <b>160.195,25</b> | <b>-00</b>       | <b>-00 459.484,27</b> |
|                           |                   |                   |                   | <b>123.764,6</b> |                       |
|                           |                   |                   |                   | <b>1</b>         |                       |
| RICAVI DIVERSI            | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                  |                       |
| LOCAZIONI                 | 12.000,00         | 12.000,00         | 120.000,00        | 20.000,00        | 152.000,00            |
| RICAVI CONCESSIONE        | 151.414,12        | 151.414,12        |                   |                  | 151.414,12            |
| SERVIZI E SPAZI           |                   |                   |                   |                  |                       |
| RIMBORSI BOLLI E SPESE    | 0,00              | 0,00              |                   |                  | 0,00                  |
| BANCARIE                  |                   |                   |                   |                  |                       |
| RIMBORSI SPESE            | 0,00              | 0,00              |                   |                  | 0,00                  |
| STRAORD.IMMOBILE          |                   |                   |                   |                  |                       |
| SOPRAVVEN.ATTIVA          | 0,00              | 0,00              |                   |                  | 0,00                  |
| SOPRAVV ATTIVA INSIS NON  | 188,28            | 188,28            |                   |                  | 188,28                |
| TASSABILE                 |                   |                   |                   |                  |                       |
| INTERESSI ATTIVI          | 0,00              | 0,00              |                   |                  | 0,00                  |
| INTERESSI ATTIVI SU c/c   | 1,09              | 1,09              |                   |                  | 1,09                  |
| BANCARI                   |                   |                   |                   |                  |                       |
| RIMBORSO SPESE LEGALI     | 0,00              | 0,00              |                   |                  | 0,00                  |
| ARROTONDAMENTI ATTIVI     | 5,36              | 5,36              |                   |                  | 5,36                  |
| RIMBORSI SPESE AZIENDE    | 11.533,81         | 11.533,81         |                   |                  | 11.533,81             |
| CST                       |                   |                   |                   |                  |                       |
| RICAVI CESSIONE IMMOBILE  | 0,00              | 0,00              |                   |                  | 0,00                  |
| RIMBORSO FORFETTARIO      | 8.000,00          | 8.000,00          |                   |                  | 8.000,00              |
| DISTACCO                  |                   |                   |                   |                  |                       |
| RIMBORSO COSTO            | 90,00             | 90,00             |                   |                  | 90,00                 |
| CHIUSURA LOCAZIONE        |                   |                   |                   |                  |                       |
|                           | <b>183.232,66</b> | <b>183.232,66</b> | <b>120.000,00</b> | <b>20.000,00</b> | <b>323.232,66</b>     |

## **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI ( OIC 29 pubblicato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). )**

Da un primo esame, non sono emersi nell'esercizio, errori rilevanti commessi in esercizi precedenti .

## **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare, in ottica liquidatoria, si è proceduto a valutazioni di asset senza l'ottica della continuità aziendale e procedendo all'integrale ammortamento La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non

riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali

### **Immobilizzazioni immateriali**

La società non dispone di immobilizzazioni immateriali . Nessuna posta è iscritta.

### **Immobilizzazioni materiali**

Trattandosi di bilancio di liquidazione non sono stati effettuati ammortamenti nell'esercizio ex OIC 5 pubblicato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Gli immobili di proprietà della società sono stati iscritti a bilancio ad un valore di presunto realizzo determinato attraverso la perizia di stima redatta da professionista incaricato nell'ottobre 2017.

Attualmente, nonostante la pubblicazione di 3 avvisi di vendita sui quotidiani locali ( nel gennaio /aprile e luglio 2018), sul sito del Comune di La Spezia e su quello della società controllante Spedia , non si sono ancora riscontrate effettive e concrete manifestazioni d'interesse da parte di potenziali acquirenti. Si e' concretizzato nel corso del giugno 2018 invece l'accettazione dell'offerta della Società Teclab Srl formulata prima della messa in liquidazione già concessionaria degli spazi .

Per le altre immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, i valori sono stati allineati al valore residuale in assenza di una valutazione estimale, essendo oramai restante un valore prossimo allo zero non potendone prevedere un realizzo determinabile.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo, senza applicare il criterio di

valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, come previsto per i bilanci redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 ter del codice civile e ai sensi dell'OIC 15 par. 84 pubblicato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, Non si e' provveduto alla svalutazione di crediti, poichè non ancora eseguite azioni che manifestino l'effettiva irrecuperabilità dei crediti stessi , con la sola eccezione del credito contestato verso INSIS Spa a cui a seguito della sentenza di Cassazione la nostra società, ha avuto la certezza dell'irrecuperabilità del ristoro rispetto alle richieste quali la società SCAM , con il conforto del proprio legale, riteneva che sussistessero i presupposti per l'integrale esigibilità.

### **Crediti tributari e per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Esistono imposte differite in utilizzo, per effetto della cessione di un unità immobiliare nel corso del 2017 utilizzate per €3.450,00 con un fondo stimato in €10.349,28 alla data del 31/12/2018

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e sono relative alle giacenze su Banca Ubi ex San Giorgio c/c n.40323 in €19.299,43 saldo Dare e €162,36 di numerario di cassa

## Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi /costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

## Fondi per rischi ed oneri

Il "Fondo ricavi e costi di liquidazione", in applicazione dell'OIC 5, è stato stimato in base alle previsioni di evoluzione della procedura di liquidazione e trova contropartita nella "Riserva rettifiche di liquidazione" del patrimonio netto.

A compendio delle informazioni relative alle movimentazioni del Fondo per costi ed oneri di liquidazione in sede di bilancio iniziale di liquidazione si evidenziano i seguenti prospetti esplicativi:

### Prospetto movimentazione del Fondo per costi ed oneri di liquidazione tabella 1 ) :

| COSTI PER PROCEDURA                 | 01.01.2018 | scostamenti 2018 | Anno 2019 | Anno 2020 | Subtotale effettivo |
|-------------------------------------|------------|------------------|-----------|-----------|---------------------|
| Consulenze legali                   | 7.800      | 7.800            | 1782      | 1782      | 11.364              |
| Compensi organo di controllo        | 3.510      | 3.510            | 3.510     | 3.510     | 10.530              |
| Compensi collaborazioni occasionali | 5.000      | 5.000            | 5.000     | 5.000     | 15.000              |
| Spese varie di chiusura             | 1.800,06   | 1.800,06         |           |           | 1.800               |
| Compensi liquidatore                | 4896       | 4.896            | 4.896     | 4.896     | 14.688              |
| Pubblicazioni                       | 9.011,90   | 9.011,90         | 7.812     | 7.812     | 24.636              |
| fondo al 31.12.2018                 |            | 32.018           | 23.000    | 23.000    | 78.018,00           |
| Utilizzo anno 2018                  | 0          | 32.018           |           |           |                     |
| residuo fondo                       | 32.018     | 32.018           |           |           |                     |

## Fondi per rischi ed oneri

I fondi per oneri di liquidazione sono iscritti nelle passività per complessivi €423.231,09

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| COSTI PER PROCEDURA | 01.01.2018 | scostamenti 2018 | ANNO 2018/2019/2020 |
|---------------------|------------|------------------|---------------------|
|---------------------|------------|------------------|---------------------|

|                                     |               |               |                  |
|-------------------------------------|---------------|---------------|------------------|
| Consulenze legali                   | 7.800         | 7.800         | 17.800,00        |
| Compensi organo di controllo        | 3.510         | 3.510         | 10.530,00        |
| Compensi collaborazioni occasionali | 5.000         | 5.000         | 15.000,00        |
| Spese varie di chiusura             | 3.000         | 3.000         | 3.000,00         |
| Compensi liquidatore                | 4896          | 4.896         | 14.688,00        |
| Pubblicazioni                       | 7.811,90      | 7.812         | 12.000,00        |
| Spese tecniche estimali e catastali | 0,00          | 0,00          | 5.000,00         |
| <b>fondo al 31.12.2018</b>          |               | <b>32.018</b> | <b>78.018,00</b> |
| <b>Utilizzo anno 2018</b>           | 0             | 32.018        |                  |
| <b>residuo fondo</b>                | <b>32.018</b> | 32.018        | <b>78.018,00</b> |

### Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

### Fondi per trattamento di fine rapporto

Risulta estinto nel corso dell'anno 2018 il pagamento del trattamento di fine rapporto dell'unico dipendente con accordo sindacale avanti a CGIL in data 29/05/2018

### Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione. senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, come previsto per i bilanci redatti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 ter del codice civile Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 pubblicato dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), si precisa che nella valutazione dei debiti comprendono le fatturazioni da emettere riferite a di competenza dell'esercizio

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta. Sono stati oggetto di discriminazione i debiti aventi durata ultrannuale compreso i rateizzi di carattere tributario

### Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica. Sono relativi a canoni di concessione e servizi oggetto di ripartizione secondo il calcolo delle superfici.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato .

Con riferimento ai ‘Ricavi delle vendite e delle prestazioni’, si precisa che in adempimento al principio contabile OIC 5 pubblicato dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC) i ricavi e costi di pertinenza del periodo di liquidazione sono verranno neutralizzati mediante le voci denominate “Utilizzo del fondo costi di liquidazione”

## ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all’art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC) pubblicato dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC).integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 2.005.812 (€ 1.133.115 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

|   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>             |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>                                  | 0                            | 2.172.175                  | 1.016                        | 2.173.191               |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>      | 0                            | 1.040.076                  |                              | 1.040.076               |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 0                            | 1.132.099                  | 1.016                        | 1.133.115               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>              |                              |                            |                              |                         |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b> | 0                            | 872.697                    | 0                            | 872.697                 |
| <b>Totale variazioni</b>                      | 0                            | 872.697                    | 0                            | 872.697                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>               |                              |                            |                              |                         |
| <b>Costo</b>                                  | 0                            | 2.004.796                  | 1.016                        | 2.005.812               |
| <b>Valore di bilancio</b>                     | 0                            | 2.004.796                  | 1.016                        | 2.005.812               |

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

##### Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--|
| <b>Crediti immobilizzati verso altri</b> | 1.016                      | 0                         | 1.016                    | 0                                | 1.016                            | 0  |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>      | 1.016                      | 0                         | 1.016                    | 0                                | 1.016                            | 0  |

#### ATTIVO CIRCOLANTE

##### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 258.965                    | (87.197)                  | 171.768                  | 92.495                           | 79.273                           | 0   |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 7.949                      | (6.449)                   | 1.500                    | 1.500                            | 0                                | 0   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 100                        | (100)                     | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>267.014</b>             | <b>(93.746)</b>           | <b>173.268</b>           | <b>93.995</b>                    | <b>79.273</b>                    | <b>0</b>                                    |

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

### PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.642.287 (€ 909.151 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

|                                       | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi     | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|----------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                       | 156.000                    | 0                         | 0                  | 0              | 0          | 0             |                       | 156.000                  |
| <b>Riserva legale</b>                 | 16.248                     | 0                         | 0                  | 2.189          | 0          | 0             |                       | 18.437                   |
| <b>Riserve statutarie</b>             | 335.795                    | 0                         | 0                  | 41.584         | 0          | 0             |                       | 377.379                  |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                           |                    |                |            |               |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 357.335                    | 0                         | 0                  | 733.273        | 0          | 0             |                       | 1.090.608                |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 357.335                    | 0                         | 0                  | 733.273        | 0          | 0             |                       | 1.090.608                |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 43.773                     | 0                         | (43.773)           | 0              | 0          | 0             | (137)                 | (137)                    |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>        | <b>909.151</b>             | <b>0</b>                  | <b>(43.773)</b>    | <b>777.046</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>(137)</b>          | <b>1.642.287</b>         |

| Descrizione                                    | Importo          |
|--|------------------|
| FONDO RISERVA SOSPENSIONE D'IMPOSTA ART.55/917 | 357.334          |
| RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE PATRIMONIALI        | 869.525          |
| RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE                     | (136.251)        |
| <b>Totale</b>                                  | <b>1.090.608</b> |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

|                                       | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi    | Riclassifiche   | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|---------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Capitale</b>                       | 156.000                    | 0                         | 0                  | 0          | 0             | 0               |                       | 156.000                  |
| <b>Riserva legale</b>                 | 16.248                     | 0                         | 0                  | 0          | 0             | 0               |                       | 16.248                   |
| <b>Riserve statutarie</b>             | 335.795                    | 0                         | 0                  | 0          | 0             | 0               |                       | 335.795                  |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                           |                    |            |               |                 |                       |                          |
| <b>Varie altre riserve</b>            | 400.088                    | 0                         | 0                  | 0          | 0             | (42.753)        |                       | 357.335                  |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 400.088                    | 0                         | 0                  | 0          | 0             | (42.753)        |                       | 357.335                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | (42.753)                   | 0                         | 85.506             | 0          | 42.753        | 0               | 43.773                | 43.773                   |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>        | <b>865.378</b>             | <b>0</b>                  | <b>85.506</b>      | <b>0</b>   | <b>42.753</b> | <b>(42.753)</b> | <b>43.773</b>         | <b>909.151</b>           |

#### DEBITI

##### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| Debiti verso banche  | 164.305                    | (23.356)                  | 140.949                  | 51.704                           | 89.245                           | 0                                   |
| Debiti verso fornitori                                     | 37.840                     | 16.646                    | 54.486                   | 54.486                           | 0                                | 0                                   |
| Debiti tributari   | 96.902                     | (30.309)                  | 66.593                   | 7.460                            | 59.133                           | 0                                   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 998                        | (998)                     | 0                        | 0                                | 0                                | 0                                   |
| Altri debiti   | 15.798                     | 28.324                    | 44.122                   | 29.330                           | 14.792                           | 0                                   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>315.843</b>             | <b>(9.693)</b>            | <b>306.150</b>           | <b>142.980</b>                   | <b>163.170</b>                   | <b>0</b>                            |

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

|   | Ammontare      |
|---|----------------|
| Debiti assistiti da garanzie reali        |                |
| Debiti assistiti da ipoteche              | 89.245         |
| Totale debiti assistiti da garanzie reali | 89.245         |
| Debiti non assistiti da garanzie reali    | 216.905        |
| <b>Totale</b>                             | <b>306.150</b> |

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali le informazioni sulla scadenza, modalità di rimborso e tassi d'interesse:

Mutuo ipotecario stipulato in data 2.3.2000 con la Cassa di Risparmio della Spezia per Euro 697.216,82, durata 15 anni, dopo le moratorie richieste ed ottenute, debito residuo al 31.12.2018 risulta pari ad Euro 89.244,00.

Il tasso d'interesse applicato è l'Euribor a sei mesi più lo spread dell'1,5%.

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sussistono ricavi di entità o incidenza eccezionali:

### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sussistono costi di entità o incidenza eccezionali:

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES          | 0                | 0                                      | (3.450)           | 0                  |                              |
| IRAP          | 760              | 0                                      | 0                 | 0                  |                              |
| <b>Totale</b> | <b>760</b>       | <b>0</b>                               | <b>(3.450)</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                     |

**Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate**

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Attività per imposte anticipate".

#### Fondo per imposte differite

| FONDO IMPOSTE DIFFERITE                         | IRES   | TOTALE |
|---|--------|--------|
| 1. Importo iniziale                             | 13.799 | 13.799 |
| 2. Aumenti                                      |        |        |
| 2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio     | 0      | 0      |
| 2.2. Altri aumenti                              | 0      | 0      |
| 3. Diminuzioni                                  |        |        |
| 3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio | 3.450  | 3.450  |
| 3.2. Altre diminuzioni                          | 0      | 0      |
| 4. Importo finale                               | 10.349 | 10.349 |

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

La società al 31.12.2018 non ha personale alle dipendenze. L'unica figura in forze peraltro in distacco presso ATC mobilità e parcheggi ha concluso il rapporto di lavoro nell'aprile del 2018

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il liquidatore e il sindaco revisore unico, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

|          | Liquidatore | Sindaco Revisore |
|----------|-------------|------------------|
| Compensi | 4.896,00    | 3.510,00         |

I compensi per l'anno 2018 non sono stati erogati

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

|              | Importo   |
|--------------|-----------|
| Garanzie     | 1.394.434 |
| di cui reali | 1.394.434 |

### Garanzie

Vengono di seguito specificati i beneficiari delle garanzie rilasciate dalla società:

CARISPEZIA CREDIT AGRICOLE

Si evidenzia che a fronte della garanzia ipotecaria di primo grado prestata a favore di CARISPEZIA, indicata per l'intero ammontare nella voce 'Garanzie' per € 1.394.433,64, su 2 unità immobiliari (Palazzina Uffici e sala conferenze) l'importo complessivo del debito garantito risulta inferiore ed è pari a €89.244,61.

### Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi

dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

| Parte correlata            | Ricavi per vendite e prestazioni di servizi |
|----------------------------|---|
| SPEDIA SPA IN LIQUIDAZIONE | 1.847                                       |

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Nel corso del febbraio 2019 a seguito della sentenza di Cassazione di soccombenza nella lite con Insis si e 'valutata l'opportunità se proseguire i giudizi di causa con la Insis Spa .Il giudizio comportava a parere del Legale di Scam , un alea di rischio alla luce della pronuncia giurisprudenziale altamente quantificabile come da incontro con il Legale che ha seguito i giudizi per conto della Scam. In data 28/02/2019 si e' proceduto dopo contatti con controparte a intraprendere un percorso per portare ad una definizione della controversia stragiudizialmente

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Spedia Spa In Liquidazione socia al 98 % .

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

|   | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2017       | 31/12/2016           |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    | 0                | 0                    |
| B) Immobilizzazioni                                   | 3.898.420        | 4.606.477            |
| C) Attivo circolante                                  | 1.400.486        | 1.651.375            |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 5.216            | 5.180                |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>5.304.122</b> | <b>6.263.032</b>     |
| A) Patrimonio Netto                                   |                  |                      |
| Capitale sociale                                      | 2.413.762        | 2.413.762            |
| Riserve   | 2.319.611        | 2.706.325            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 76.684           | (386.715)            |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>4.810.057</b> | <b>4.733.372</b>     |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 450.213          | 563.860              |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0                | 0                    |
| D) Debiti   | 42.937           | 963.643              |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 915              | 2.157                |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>5.304.122</b> | <b>6.263.032</b>     |

|   | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato             | 31/12/2017       | 31/12/2016           |
| A) Valore della produzione                      | 162.546          | 180.975              |
| B) Costi della produzione                       | 134.588          | 188.493              |
| C) Proventi e oneri finanziari                  | 48.726           | 1.079.887            |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0                | (1.459.084)          |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 0                | 0                    |
| Utile (perdita) dell'esercizio                  | 76.684           | (386.715)            |

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

**PERDITA DI EURO 137,60 A NUOVO ESERCIZIO**

**L'Organo amministrativo**

Otello Segni

**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.