

SCAM SCRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31/12/2019

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	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2019	31-12-2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.544.229	2.004.796
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.016	1.016
Totale immobilizzazioni (B)	1.545.245	2.005.812
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	135.962	93.995
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	79.273
Totale crediti (II)	135.962	173.268
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	419.365	19.461
Totale attivo circolante (C)	555.327	192.729
D) RATEI E RISCONTI	2.228	2.311
TOTALE ATTIVO	2.102.800	2.200.852
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2019	31-12-2018
A) PATRIMONIO NETTO		
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	18.437
V - Riserve statutarie	369.219	377.379
VI - Altre riserve	1.090.608	1.090.608
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(137)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.410)	(137)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	1.627.717	1.642.287
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	110.665	233.581
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	205.863	142.980
Esigibili oltre l'esercizio successivo	92.482	163.170
Totale debiti (D)	298.345	306.150
E) RATEI E RISCONTI	66.073	18.834
TOTALE PASSIVO	2.102.800	2.200.852
CONTO ECONOMICO	31-12-2019	31-12-2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	114.434	151.414
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	92.373	24.111
Totale altri ricavi e proventi	92.373	24.111
Totale valore della produzione	206.807	175.525
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24	116
7) Per servizi	104.971	127.673
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	0	6.750
b) oneri sociali	0	5.235
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	788
c) Trattamento di fine rapporto	0	788
Totale costi per il personale	0	12.773
14) Oneri diversi di gestione	106.077	32.791
Totale costi della produzione	211.072	173.353
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(4.265)	2.172
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.595	5.000
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.595	5.000
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(5.595)	(4.999)
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)	(9.860)	(2.827)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	0	760
Imposte differite e anticipate	(3.450)	(3.450)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(3.450)	(2.690)
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(6.410)	(137)

CRITERI DI FORMAZIONE Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il presente bilancio riferito alla data del 31.12.2019 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).

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.

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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.

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 31.12.2018.

A riguardo si precisa che il presente bilancio di liquidazione alla data del 31.12.2019, 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, è redatto secondo criteri valutativi di presunto realizzo/estinzione, applicando pertanto i medesimi parametri utilizzati nel bilancio chiuso al 31/12/2018

A compendio delle informazioni relative alle rettifiche eseguite in sede di bilancio iniziale di liquidazione si evidenziano i seguenti prospetti esplicativi delle variazioni del presente esercizio.

1) RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE - RETTIFICHE ANNO 2019

data	descrizione	valore al 31/12/2017	rettifiche liquidatorie	valore al 31/12/2018	note 2018	rettifiche anno 2019	valore 31/12/2019
01/01/2018	FABBRICATI	1.135.076,11	869.524,89	2.004.601,00	adeguamen to a valore di realizzo della perizia	-490.567,00	1.514.034,00
01/01/2018	FONDO AMM.TO FABBRICATI	875.853,80	-875.853,80	0,00	stralciato fondo svalutazion e immobil	0,00	0,00
01/01/2018	IMPIANTI GENERICI	13.344,50	-68.713,67	0,00	stralciato fondo amm.to impianti tecnici specifici	0,00	0,00
01/01/2018	IMPIANTI TECNICI SPECIFICI	55.368,68					
01/01/2018	ARROTONDAMENTO	0,49					
01/01/2018	IMPIANTI CLIMATIZZAIZONE CST	0,00	0,00	0,00		sostituzione impianto climatizzazi one	30.000,00
01/01/2018	ATTREZZATURA	4.264,62	-4.069,75	194,87	residuo a bilancio	0,00	194,87
01/01/2018	MOBILI ED ATTREZZATURA MENZA	3.172,00	-3.172,00	0,00	stralciato fondo amm.to mobili ed attrezzatur a mensa	0,00	0,00
01/01/2018	IMPIANTI TELEFONICI	14.258,54	-14.258,54	0,00	stralciato fondo amm.to impianti telefonici	0,00	0,00
01/01/2018	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	6.607,20	-6.607,20	0,00	stralciato fondo amm.to macchine d'uff. elettronich e	0,00	0,00
01/01/2018	MOBILI ED ARREDI	59.253,68	-59.253,68	0,00	stralciato fondo amm.to mobili ed arredi	0,00	0,00
01/01/2018	BENI STRUMENTALI INFERIORI A 516,46	8.147,60	-8.147,60	0,00	stralciato fondo amm.to beni inferiori a 516,46	0,00	0,00

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 rimanda alle tabelle di cui a pagina 6 e seguenti

2) PROSPETTO DIVALORIZZAZIONE DEL FONDO ONERI CON UTILIZZO PER L'ANNO 2019

Descrizione	ACCANT.TO 2018	UTILIZZO 2018	2019	UTILIZZO 2019	2020	UTILIZZO 2020	TOTALE FONDO
STIPENDI IMPIEGATI	6.741,58	6.741,58	-				6.741,58
INPS	5.117,66	5.117,66	-				5.117,66
INAIL	61,27	61,27	-				61,27
COSTO E.B.T.TERZIARIO	8,05	8,05	-				8,05
IMP.SOSTIT. RIV.TFR	16,00	16,00	-				16,00
COSTO FONDO EST	40,00	40,00	-				40,00
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	787,73	787,73	-				787,73
PRESTAZIONI DI SERVIZI	5.367,50	5.367,50		440,00			16.102,50
ASSISTENZA ASCENSORI	1.762,20	1.762,20	5.367,50	1.762,20	5.367,50		5.286,60
ASSISTENZA CALDAIA E IMPIANTI	3.000,00	3.000,00	1.762,20	3.000,00	1.762,20		9.000,00
ASSISTENZA SOFTWARE/HARDWARE	728,16	728,16	3.000,00	728,16	3.000,00		2.184,48
DERATIZZAZIONE	354,00	354,00	728,16	354,00	728,16		1.062,00
ASSISTENZA CANCELLO	294,00	294,00	354,00	294,00	354,00		882,00
MANUTENZIONI RIPARAZIONI COMPUTER			294,00	315,00			
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI CALDAIA ED IMPIANTI	6.150,00	6.150,00	6.150,00	1.750,00	6.150,00		18.450,00
MANUTENZIONI ASCENSORI	-	-	-	395,64	-		-
MANUTENZIONI IMMOBILE	1.505,00	1.505,00	1.505,00	1.430,00	1.505,00		4.515,00
MANUTENZIONE IMPIANTO ANTICENDIO	1.780,50	1.780,50	1.780,50	1.068,00	1.780,50		5.341,50
ALTRE MANUTENZIONI				468,00			
MANUTENZIONI CANCELLO CARRAIO	-	-	-		-		-
SPESE VARIE	1.800,06	1.800,06		68,00			1.800,06
SPESE E VARIE ACCESSORIE	90,00	90,00		283,58			12.448,17
CANONI ABBONAMENTO	307,10	307,10	9.938,65		2.419,52		921,30
QUOTE ASSOCIATIVE	-	-	307,10		307,10		-
SPESE DEP.BIL./DEP.RINN.CARICHE	150,00	150,00	150,00	135,00	150,00		450,00
VIGILANZA	4.320,00	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	10.350,00	8.442,00		25.326,00
BOLLI VIRTUALI				4,00			
SPESE TELEMACO CCIAA	-	-	-		-		-
VERIFICA IMPIANTI	-	-	-		-		-
PULIZIA UFFICI SCAM	4.456,00	4.456,00	4.456,00	2.448,00	4.456,00		13.368,00

TELEFONICHE	972,96	972,96		1.058,63		3.098,88
ENERGIA	18.228,05	18.228,05	1.062,96	15.679,74	1.062,96	41.456,10
GAS	14.933,93	14.933,93	18.228,05	15.121,74	5.000,00	36.867,86
ACQUA	3.756,94	3.756,94	14.933,93	2.722,65	7.000,00	9.213,88
CONDOMINIO CST SPESE	-	-	3.756,94		1.700,00	
SPESE DECRETI INGIUNTIVI/CAUSE LEGALI	4.320,00	4.320,00	4.320,00	1.657,00		8.640,00
COMPENSI PROF. CONSULENZA LAVORO	1.123,20	1.123,20				1.123,20
COMPENSI PROFESSIONALI PER L'AMMINISTRAZIONE CONSULENZE NOTARILI	5.778,20	5.778,20	3.000,00	3.122,00	3.000,00	11.778,20
CONSULENZA LEGALE	-	-		8.611,20		-
COMPENSI MEMBRI COLLEGIO SINDACALE COMPENSO	3.510,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00	10.530,00
AMMINISTRATORE CONDOMINIO PRESTAZIONE OCCASIONALE	2.927,12	2.927,12	2.927,12	2.927,12	2.927,12	8.781,36
SPESE LEGALI TRANSAZIONE INSIS COMPENSO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
PROFESS. SICUREZZA 81/08 COMPENSO	-	-	-	6.193,78		-
AMMINISTRATORE UNICO CONSULENZA	-	-	-			-
STATICITA' IMMOBILE CONSULENZA	7.800,00	7.800,00				11.364,00
LEGALE/CASSAZIONE COMPENSO LIQUIDATORE	4.896,00	4.896,00	1.782,00	4.992,00	1.782,00	14.688,00
ASSICURAZIONE RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	3.693,95	3.693,95	3.693,95	3841,02	3.693,95	11.081,85
ASSICURAZIONI RC AMMINISTRATORI	30,61	30,61	30,61		30,61	91,83
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	24,00	116,01	348,03
SPESE DOCUMENTATE				626,00		
BOLLATI E POSTALI	-	-	-	-	-	-
SPESE TELEFONICHE NON DELI	195,86	195,86	195,86	198,52	195,86	587,58
SPESE CELLULARE NON DEDUCIBILI	69,85	69,85	69,85	66,15	69,85	209,55
INTERESSI NON DEDUCIBILI	39,64	39,64	39,64	345,40	39,64	118,92
SANZIONI NON DEDUCIBILI	98,62	98,62	98,62	503,70	98,62	295,86
INTERESSI PER RAVVEDIMENTO OPEROSO				80,26		
SOPRAVVENIENZA PASSIVA	706,02	706,02		9,30		706,02
IMU	20.566,00	20.566,00	20.566,00	20.784,93	20.566,00	61.698,00
ONERI FINANZIARI				0,09		
INTERESSI ACCERTAM IMU 2016	-	-	-	-	-	-
INTERESSI PASSIVI DI C/C BANCARI	1.943,16	1.943,16	1.943,16	2.889,10	1.943,16	5.829,48
INTERESSI PASSIVI MUTUO	1.453,81	1.453,81	1.453,81	915,70	1.453,81	4.361,43
INTERESSI PASSIVI	4,25	4,25		93,21		12,75

DIVERSI			4,25		4,25	
ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	654,16	654,16	654,16	658,60	654,16	1.962,48
SOPRAVVENINZA PASSIVA IND.				185,00		
COMMISSIONI DISPON.FONDI/FIDI	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.050,00	1.000,00	3.000,00
IMPOSTA DI BOLLO C/C	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	600,00
INTERESSI DILAZIONE TRIBUTI	385,17	385,17	385,17	144,45	385,17	1.155,51
INTERESSI IVA TRIMESTRALE	174,34	174,34	174,34	76,85	174,34	523,02
ARROTONDAMENTI PASSIVI	6,46	6,46	6,46	5,55	6,46	19,38
IRAP	760,14	760,14	713,34		713,34	2.186,82
IRES	-	-	-	-	-	-
TARI	10.718,00	10.718,00	10.745,00	10.475,00	10.745,00	32.208,00
DIRITTI TRIBUNALE E CCIAA	138,55	138,55	138,55	127,00	138,55	415,65
IMPOSTA DI REGISTRO	-	-	-	-	-	-
TASSE DI CONCESSIONI GOVERNATIVE	309,87	309,87	309,87	309,87	309,87	929,61
DIRITTI COMUNALI				390,16		-
IMPOSTE DIFFERITE	- 3.449,76	- 3.449,76	-	- 3.449,76	-	- 10.449,76
	175.524,41	175.524,41	160.195,25	140.759,54	123.764,61	459.484,27
RESIDUO FONDO LIQUIDAZIONE		143.959,86		103.764,61		
	0,00	0,00	0,00			
RICAVI DIVERSI	12.000,00	12.000,00	120.000,00	1.000,00	20.000,00	152.000,00
LOCAZIONI	151.414,12	151.414,12		114.434,20		151.414,12
RICAVI CONCESSIONE SERVIZI E SPAZI	0,00	0,00				0,00
RIMBORSI BOLLI E SPESE BANCARIE	0,00	0,00				0,00
RIMBORSI SPESE STRAORD.IMMOBILE	0,00	0,00		369,46		0,00
SOPRAVVEN.ATTIVA				860,00		
SOPRAVV ATTIVA RIMBORSO DANNI ASS.NE	188,28	188,28		41.514,57		188,28
SOPRAVV ATTIVA INSIS NON TASSABILE	0,00	0,00				0,00
INTERESSI ATTIVI	1,09	1,09		0,34		1,09
INTERESSI ATTIVI SU c/c BANCARI	0,00	0,00				0,00
RIMBORSO SPESE LEGALI	5,36	5,36		5,85		5,36
ARROTONDAMENTI ATTIVI	11.533,81	11.533,81		8.393,21		11.533,81
RIMBORSI SPESE AZIENDE CST	0,00	0,00				0,00
RICAVI CONCESSIONE IMMOBILE	8.000,00	8.000,00				8.000,00
RIMBORSO FORFETTARIO	90,00	90,00		33,50		90,00
DISTACCO RIMBORSO COSTO CHIUSURA LOCAZIONE	183.232,66	183.232,66	120.000,00	166.611,13	20.000,00	323.232,66

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 31/12/2019 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

mobilizzazioni 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.

Sono state iscritte tra le immobilizzazioni materiali gli impianti forniti nel 2019 stante l'obbligatoria dismissione, causa rottura irrimediabile, dell'impianto centralizzato.

Si è concretizzato nel corso del dicembre 2019 l'alienazione, con atto notarile del 27/12/2019, beni situati al piano terreno del compendio immobiliare CST alla Società Teclab Srl, già concessionaria degli spazi: l'offerta era già stata formulata prima della messa in liquidazione della Società.

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 è provveduto alla svalutazione di crediti, poichè non ancora eseguite azioni che manifestino l'effettiva irrecuperabilità dei crediti stessi.

Nel corso del 2019 per effetto della sentenza della Corte di Cassazione avversa alla Società si è provveduto a siglare accordo transattivo per la chiusura delle partite in essere con la stessa Insis spa.

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 €6.899,52 alla data del 31/12/2019

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 €419.203,51 saldo Dare e €161,36 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 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

Non esistono movimentazione non avendo la Società alcun dipendente.

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 discriminare 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 € 1.545.245 (€ 2.005.812 nel precedente esercizio). La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	2.004.796	1.016	2.005.812
Valore di bilancio	0	2.004.796	1.016	2.005.812
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	460.567	0	460.567
Totale variazioni	0	(460.567)	0	(460.567)
Valore di fine esercizio				
Costo	0	1.544.229	1.016	1.545.245
Valore di bilancio	0	1.544.229	1.016	1.545.245

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
Crediti immobilizzati verso altri	1.016	0	1.016	0	1.016	0
Totale crediti immobilizzati	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	171.768	(37.762)	134.006	134.006	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.500	456	1.956	1.956	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	173.268	(37.306)	135.962	135.962	0	0

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.627.717 (€ 1.642.287 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':

Nel corso del 2019 si è conclusa l'operazione di recesso del Socio Università degli Studi Genova, avvenuta formalmente nel corso del 2015, come consentiva una Legge del 2012 senza atto notarile, ma semplicemente con Assemblea totalitaria. La Società ha quindi provveduto a liquidare la quota a valore di patrimonio netto del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 pari ad euro 8.160,72 diminuendo di pari importo la voce riserve statutarie come evidenziato nella tabella sottostante

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	156.000	0	0	0	0	0		156.000
Riserva legale	18.437	0	0	0	0	0		18.437
Riserve statutarie	377.379	0	0	0	8.160	0		369.219
Altre riserve								
Varie altre riserve	1.090.608	0	0	0	0	0		1.090.608
Totale altre riserve	1.090.608	0	0	0	0	0		1.090.608
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	(137)	0	0	0		(137)
Utile (perdita) dell'esercizio	(137)	0	137	0	0	0	(6.410)	(6.410)

Totale Patrimonio netto	1.642.287	0	0	0	8.160	0	(6.410)	1.627.717
--------------------------------	-----------	---	---	---	-------	---	---------	-----------

Descrizione	Importo
FONDO RISERVA	
SOSPENSIONE D'IMPOSTA ART.55/917	357.335
RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE PATRIMONIALI	869.525
RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE	(136.252)
Totale	1.090.608

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
Capitale	156.000	0	0	0	0	0		156.000
Riserva legale	18.437	0	0	0	0	0		18.437
Riserve statutarie	377.379	0	0	0	0	0		377.379
Altre riserve								
Varie altre riserve	1.090.608	0	0	0	0	0		1.090.608
Totale altre riserve	1.090.608	0	0	0	0	0		1.090.608
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	(137)	(137)
Totale Patrimonio netto	1.642.424	0	0	0	0	0	(137)	1.642.287

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
Debiti verso banche	140.949	(60.927)	80.022	50.093	29.929
Debiti verso fornitori	54.486	(13.131)	41.355	41.355	0
Debiti tributari	66.593	6.564	73.157	25.396	47.761
Altri debiti	44.122	59.689	103.811	89.019	14.792
Totale debiti	306.150	(7.805)	298.345	205.863	92.482

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	29.929
Totale debiti assistiti da garanzie reali	29.929
Debiti non assistiti da garanzie reali	268.416
Totale	298.345

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 31.12.2019 risulta pari ad Euro 29.929,39

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	
Totale	0	0	(3.450)	0	0

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

	IRES	TOTALE
1. Importo iniziale	3.450	3.450
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	0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0
4. Importo finale	3.450	3.450

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

La società al 31.12.2019 non ha personale alle dipendenze.

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	4.992,00	3.510,00

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 €29.929,39.

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	Natura del rapporto	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi
SPEDIA SPA IN LIQUIDAZIONE	CONTROLLANTE	1.848

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto avvenuto

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		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.898.420	3.898.420
C) Attivo circolante	1.321.587	1.400.486
D) Ratei e risconti attivi	9.027	5.216
Totale attivo	5.229.034	5.304.122
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	2.413.762	2.413.762
Riserve	2.396.294	2.319.611
Utile (perdita) dell'esercizio	45.913	76.684
Totale patrimonio netto	4.855.969	4.810.057
B) Fondi per rischi e oneri	336.443	450.213
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	35.776	42.937
E) Ratei e risconti passivi	846	915
Totale passivo	5.229.034	5.304.122

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	135.963	162.546
B) Costi della produzione	90.082	134.588

C) Proventi e oneri finanziari	32	48.726
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	45.913	76.684

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 6.410 A NUOVO ESERCIZIO

L'Organo amministrativo

Otello Segni

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.