

SCAM SCRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

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	31-12-2022	31-12-2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	1.365.459	1.365.459
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	1.016
Totale immobilizzazioni (B)	1.365.459	1.366.475
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	198.166	213.953
Totale crediti (II)	198.166	213.953
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	14.910	92.924
Totale attivo circolante (C)	213.076	306.877
D) RATEI E RISCONTI	1.667	4.160
TOTALE ATTIVO	1.580.202	1.677.512

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2022	31-12-2021
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	369.219
VI - Altre riserve	666.190	666.190
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	58.762	32.223
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.942	26.539
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	1.295.550	1.268.608
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	256.632	342.125
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.412	14.060
Esigibili oltre l'esercizio successivo	17.464	26.298
Totale debiti (D)	18.876	40.358
E) RATEI E RISCONTI	9.144	26.421
TOTALE PASSIVO	1.580.202	1.677.512

CONTO ECONOMICO	31-12-2022	31-12-2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.146	36.103
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	86.776	107.921
Totale altri ricavi e proventi	86.776	107.921
Totale valore della produzione	118.922	144.024
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	627	114
7) Per servizi	63.131	94.367
14) Oneri diversi di gestione	27.152	25.339

Totale costi della produzione	90.910	119.820
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	28.012	24.204
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2	0
Totale altri proventi finanziari	2	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.072	1.115
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.072	1.115
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(1.070)	(1.115)
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)	26.942	23.089
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte differite e anticipate	0	(3.450)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	(3.450)
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	26.942	26.539

CRITERI DI FORMAZIONE Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il presente bilancio riferito alla data del 31.12.2022 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 31/12/2022 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 31.12.2022.

A riguardo si precisa che il presente bilancio di liquidazione alla data del 31.12.2022, 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 31/12/2021

A compendio delle informazioni relative alle rettifiche eseguite in sede di bilancio iniziale di liquidazione si evidenziano i seguenti prospetti esplicativi del presente esercizio, dove si evince nel corso del 2022 non è stata effettuata alcuna rettifica.

RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE - RETTIFICHE ANNO 2021

data	descrizione	valore al 31/12/2017	rettifiche liquidatorie	valore al 31/12/2019	rettifiche anno 2020	valore 31/12/2020	rettifiche anno 2021	valore 31/12/2021
01/01/2018	FABBRICATI	1.135.076,11	869.524,89	1.514.034,00	0,00	1.514.034,00	-161.661,50	1.352.372,50
01/01/2018	FONDO AMM.TO FABBRICATI	875.853,80	-875.853,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	IMPIANTI GENERICI	13.344,50	-68.713,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	IMPIANTI TECNICI SPECIFICI	55.368,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	ARROTONDAMENTO	0,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	IMPIANTI CLIMATIZZAZIONE CST	0,00	0,00	30.000,00	17.109,00	12.890,68	0,00	12.890,68
01/01/2018	ATTREZZATURA	4.264,62	-4.069,75	194,87	0,00	194,87	0,00	194,87
01/01/2018	MOBILI ED ATTREZZATURA MENSA	3.172,00	-3.172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	IMPIANTI TELEFONICI	14.258,54	-14.258,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	6.607,20	-6.607,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	MOBILI ED ARREDI	59.253,68	-59.253,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	BENI STRUMENTALI INFERIORI A 516,46	8.147,60	-8.147,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE - RETTIFICHE ANNO 2022

data	descrizione	rettifiche anno 2021	valore 31/12/2021	rettifiche anno 2022	valore 31/12/2022
01/01/2018	FABBRICATI	-161.661,50	1.352.372,50	0,00	1.352.372,50
01/01/2018	FONDO AMM.TO FABBRICATI	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	IMPIANTI GENERICI	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	IMPIANTI TECNICI SPECIFICI	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	ARROTONDAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	IMPIANTI CLIMATIZZAZIONE CST	0,00	12.890,68	0,00	12.890,68
01/01/2018	ATTREZZATURA	0,00	194,87	0,00	194,87
01/01/2018	MOBILI ED ATTREZZATURA MENSA	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	IMPIANTI TELEFONICI	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	MOBILI ED ARREDI	0,00	0,00	0,00	0,00
01/01/2018	BENI STRUMENTALI INFERIORI A 516,46	0,00	0,00	0,00	0,00

Fondi per rischi ed oneri

Il “Fondo ricavi e costi di liquidazione” Tale fondo, è stato ricostituito su base quinquennale nel corso del 2020. A compendio delle informazioni relative alle movimentazioni del Fondo per costi ed oneri di liquidazione dell'esercizio 2022 si rimanda alla tabella seguente

PROSPETTO DI VALORIZZAZIONE DEL FONDO ONERI CON UTILIZZO PER L'ANNO 2022

COSTI	TOTALE FONDO	2021	UTILIZZO 2021	2022	UTILIZZO 2022	2023	2024	2025
PRESTAZIONI DI SERVIZI	25.000,00	5.000,00		5.000,00	2.662,50	5.000,00	5.000,00	5.000,00
ASSISTENZA ASCENSORI	9.000,00	1.800,00	1.797,00	1.800,00	898,50	1.800,00	1.800,00	1.800,00
ASSISTENZA SOFTWARE/HARDWARE	3.645,00	729,00	728,16	729,00	728,16	729,00	729,00	729,00
DERATIZZAZIONE	1.770,00	354,00	354,00	354,00	354,00	354,00	354,00	354,00
ASSISTENZA CANCELLO	1.470,00	294,00	294,00	294,00	294,00	294,00	294,00	294,00
MANUTENZIONI RIPARAZIONI COMPUTER	850,00	250,00		150,00		150,00	150,00	150,00
MANUTENZIONI ASCENSORI	1.500,00	300,00	270,00	300,00	74,00	300,00	300,00	300,00
MANUTENZIONI IMMOBILE	30.000,00	6.000,00	5.130,00	6.000,00	4.115,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
MANUTENZIONE IMPIANTO ANTICENDIO	9.000,00	1.800,00	1.661,00	1.800,00		1.800,00	1.800,00	1.800,00
MANUTENZIONI CANCELLO CARRAIO	700,00	300,00	359,00	100,00		100,00	100,00	100,00
RIMOZIONE IMPIANTI CST			7.245,00					
SPESE VARIE	500,00	100,00	889,50	100,00	3,20	100,00	100,00	100,00
CANONI ABBONAMENTO	1.550,00	310,00	121,33	310,00	116,00	310,00	310,00	310,00
SPESE DEP.BIL./DEP.RINN.CARICHE	900,00	150,00	152,00	150,00	152,00	150,00	300,00	150,00
VIGILANZA	21.600,00	4.320,00	4.320,00	4.320,00	2.160,00	4.320,00	4.320,00	4.320,00
PULIZIA CST	72.600,00	14.520,00	15.776,40	14.520,00	2.420,00	14.520,00	14.520,00	14.520,00
VERIFICA IMPIANTI BOLLII VIRTUALI			4,00		635,00			
PULIZIA UFFICI SCAM TELEFONICHE	15.000,00	3.000,00	2.412,00	3.000,00	2.400,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
ENERGIA	5.000,00	1.000,00	1.100,10	1.000,00	1.095,12	1.000,00	1.000,00	1.000,00
GAS	37.500,00	7.500,00	9.202,22	7.500,00	6.238,92	7.500,00	7.500,00	7.500,00
ACQUA	10.000,00	2.000,00	2.688,04	2.000,00	1.319,18	2.000,00	2.000,00	2.000,00
CONDominio SPESE CST	26.500,00	5.300,00	1.912,80	5.300,00	145,47	5.300,00	5.300,00	5.300,00
SPESE DECRETI INGIUNTIVI/CAUSE LEGALI	7.500,00	1.500,00	7.919,44	1.500,00	12.891,13	1.500,00	1.500,00	1.500,00
ASSICURAZIONE RESPONSABILITA' CIVILE VERSO TERZI	18.500,00	3.700,00	3.883,69	3.700,00	4.034,42	3.700,00	3.700,00	3.700,00
CANCELLERIA	600,00	120,00	114,28	120,00	627,45	120,00	120,00	120,00
SPESE TELEFONICHE NON DE.LI	1.000,00	200,00	198,96	200,00	198,54	200,00	200,00	200,00
SPESE CELLULARE NON DEDUCIBILI	400,00	80,00	76,06	80,00	74,94	80,00	80,00	80,00
COMPENSO AMMINISTRATORE CONDOMINIO	14.650,00	2.930,00	2.927,12	2.930,00		2.930,00	2.930,00	2.930,00
SPESE GENERALI	316.735,00	63.557,00	71.536,10	63.257,00	43.637,53	63.257,00	63.407,00	63.257,00
INTERESSI NON DEDUCIBILI	500,00	100,00	891,28	100,00	1.051,86	100,00	100,00	100,00
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	25,00	5,00	0,52	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
INTERESSI PASSIVI C/C BANCARIO			186,14					
ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	3.500,00	700,00	660,00	700,00	775,07	700,00	700,00	700,00
INTERESSI IVA TRIMESTRALE	500,00	100,00	22,80	100,00	20,61	100,00	100,00	100,00
INTERESSI RAVV OPEROSO			15,20					
IRAP								
IRRES								
ONERI FINANZIARI	4.525,00	905,00	1.775,94	905,00	1.847,54	905,00	905,00	905,00
COMPENSI PROFESSIONALI PER L'AMMINISTRAZIONE	15.600,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00
CONSULENZA LEGALE	17.500,00	3.500,00	2.631,20	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00
COMPENSI ORGANO SINDACALE	17.550,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00
PRESTAZIONE OCCASIONALE	25.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
COMPENSO LIQUIDATORE	24.960,00	4.992,00	4.992,00	4.992,00	4.992,00	4.992,00	4.992,00	4.992,00
CONSULENZE NOTARILI			3.035,36					
STAMPA ED INSERZIONI	30.000,00	6.000,00		6.000,00	2.724,50	6.000,00	6.000,00	6.000,00
SPESE DELLA PROCEDURA	130.610,00	26.122,00	22.288,56	26.122,00	19.346,50	26.122,00	26.122,00	26.122,00
SANZIONI NON DEDUCIBILI	500,00	100,00	890,83	100,00	2.052,65	100,00	100,00	100,00
COSTI NON DEDUCIBILI					96,09			
IMU	83.250,00	16.650,00	15.354,00	16.650,00	14.086,00	16.650,00	16.650,00	16.650,00
IMPOSTA DI BOLLO C/C	1.000,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
ARROTONDAMENTI PASSIVI	35,00	7,00	3,40	7,00	2,11	7,00	7,00	7,00
SOPRAVVENIENZA PASSIVA INEDUCIBILE			4,00					
TARI	54.000,00	10.800,00	8.442,11	10.800,00	10.283,17	10.800,00	10.800,00	10.800,00
DIRITTI TRIBUNALE E CCIAA	750,00	150,00	129,70	150,00	120,48	150,00	150,00	150,00
TASSE DI CONCESSIONI	1.549,35	309,87	309,87	309,87	309,87	309,87	309,87	309,87
GOVERNATIVE								
ONERI DI GESTIONE	141.084,35	28.216,87	25.333,91	28.216,87	27.150,37	28.216,87	28.216,87	28.216,87
IMPOSTE DIFFERITE	3.500,00	3.500,00	3.449,76					
	589.454,35	115.300,87	117.484,75	118.500,87	91.981,94	118.500,87	118.650,87	118.500,87
RICAVI	TOTALE FONDO	2021	RICAVI EFFETTIVI 2021	2022	RICAVI EFFETTIVI 2022	2023	2024	2025
RICAVI CONCESSIONE SERVIZI E SPAZI	100.000,00	20.000,00	36.102,60	20.000,00	32.145,84	20.000,00	20.000,00	20.000,00

SCAM SCRL IN LIQUIDAZIONE

INTERESSI ATTIVI SU c/c BANCARI	10,00	2,00	0,28	2,00	2,10	2,00	2,00	2,00
SORAVVENIENZA ATTIVA			176,39		1.239,60			
RICAVI CONTRIB.ENERGIA					36,07			
ARROTONDAMENTI ATTIVI	25,00	5,00	4,36	5,00	6,08	5,00	5,00	5,00
RIMBORSI SPESE AZIENDE CST	65.000,00	13.000,00	25.446,02	13.000,00		13.000,00	13.000,00	13.000,00
	165.035,00	33.007,00	61.729,65	33.007,00	33.429,69	33.007,00	33.007,00	33.007,00
COSTI PER PROCEDURA 2021 - 2025	TOTALE COSTI PROCEDURA	2021	COSTI PROC.RA EFFETTIVI 2021	2022	COSTI PROC.RA EFFETTIVI 2022	2023	2024	2025
COMPENSI PROFESSIONALI PER L'AMMINISTRAZIONE	15.600,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00	3.120,00
CONSULENZA LEGALE	17.500,00	3.500,00	2.631,20	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00
COMPENSI MEMBRI COLLEGIO SINDACALE	17.550,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00	3.510,00
PRESTAZIONE OCCASIONALE	25.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
COMPENSO LIQUIDATORE	24.960,00	4.992,00	4.992,00	4.992,00	4.992,00	4.992,00	4.992,00	4.992,00
CONSULENZE NOTARILI			3.035,36					
STAMPA ED INSERZIONI	30.000,00	6.000,00		6.000,00	2.724,50	6.000,00	6.000,00	6.000,00
FONDO	130.610,00	26.122,00	22.288,56	26.122,00	19.346,50	26.122,00	26.122,00	26.122,00

FONDO PER COSTI ED ONERI DI LIQUID	TOTALE FONDO COSTI ED ONERI DI LIQUID. 21-25	ACC.TO 2021	EFF.VO 2021	SCOST.TO	ACC.TO 2022	EFF.VO 2022	SCOST.TO	ACC.TO 2023	ACC.TO 2024	ACC.TO 2025			
SPESE GENERALI	316.735,00	63.557,00	49.247,54	14.309,46	63.257,00	24.291,03	38.965,97	63.257,00	63.407,00	63.257,00			
ONERI DI GESTIONE	141.084,35	28.216,87	25.333,91	2.882,96	28.216,87	27.150,37	1.066,50	28.216,87	28.216,87	28.216,87			
SPESE DELLA PROCEDURA	130.610,00	26.122,00	22.288,56	3.833,44	26.122,00	19.346,50	6.775,50	26.122,00	26.122,00	26.122,00			
COSTI DELLA PRODUZIONE	588.429,35	117.895,87	96.870,01	21.025,86	117.595,87	70.787,90	46.807,97	117.595,87	117.745,87	117.595,87			
ONERI FINANZIARI	4.525,00	905,00	1.775,94	870,94	905,00	1.847,54	942,54	905,00	905,00	905,00	2021-2025	31/12/2021	31/12/2022
imposte differite	3.500,00	3.500,00	3.449,76	50,24									
TOTALE COSTI	589.454,35	115.300,87	95.196,19	20.104,68	118.500,87	72.635,44	45.865,43	118.500,87	118.650,87	118.500,87	589.454,35	474.153,48	355.652,61
RICAVI	165.035,00	33.007,00	61.729,65	28.722,65	33.007,00	33.429,69	422,69	33.007,00	33.007,00	33.007,00			
TOTALE RICAVI	165.035,00	33.007,00	61.729,65	28.722,65	33.007,00	33.429,69	422,69	33.007,00	33.007,00	33.007,00	165.035,00	132.028,00	99.021,00
	424.419,35										424.419,35	342.125,48	256.631,61

COSTI PER PROCEDURA	SUB TOTALE EFFETTIVO	ACC.TO 2021	EFF.VO 2021	SCOST.TO	ACC.TO 2022	EFF.VO 2022	SCOST.TO	ACC.TO 2023	ACC.TO 2024	ACC.TO 2025
COMPENSO PROF. AMM.NE	15.600,00	3.120,00	3.120,00		3.120,00	3.120,00		3.120,00	3.120,00	3.120,00
CONSULENZE LEGALI	17.500,00	3.500,00	2.631,20	868,80	3.500,00		3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
COMP.ORGANO CONTROLLO	17.550,00	3.510,00	3.510,00		3.510,00	3.510,00		3.510,00	3.510,00	3.510,00
COMP. COLL. OCC.LE	25.000,00	5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00		5.000,00	5.000,00	5.000,00
CONSULENZE NOTARILI			3.035,36	3.035,36						
COMPENSI LIQUIDATORE	24.960,00	4.992,00	4.992,00		4.992,00	4.992,00		4.992,00	4.992,00	4.992,00
PUBBLICAZIONI	30.000,00	6.000,00		6.000,00	6.000,00	2.724,50	3.275,50	6.000,00	6.000,00	6.000,00
FONDO	130.610,00	26.122,00	22.288,56	3.833,44	26.122,00	19.346,50	6.775,50	26.122,00	26.122,00	26.122,00

705009 RESIDUO FONDO LIQUIDAZIONE al 31/12/2019	136.251,61
604013 - INCREMENTO FONDO LIQUIDAZIONE PER IL 2021/2025	424.419,35
705009 RETTIFICHE STATO PATRIMONIALE ATTIVO 31/12/2022	560.670,96

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 31/12/2022 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, già evidenziato nello scorso esercizio, determinato, attraverso la perizia di stima redatta da professionista incaricato nell'ottobre 2017.

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, poiché non ancora eseguite azioni che manifestino l'effettiva irrecuperabilità dei crediti stessi.

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e sono relative alle giacenze su Banca ex Ubi, oggi Gruppo Intesa San Paolo, c/c n. 1000/00005759 in €10.976,43 saldo dare, banca Carispezia Credit Agricole Agenzia "G" c/c 35530103 saldo dare 3.918,33 ed infine €14,50 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

Nessuna posta iscritta

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 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 €1.365.459 (€1.365.459 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.352.373	12.891	195	1.365.459
Valore di bilancio	1.352.373	12.891	195	1.365.459
Variazioni nell'esercizio				
Valore di fine esercizio				
Costo	1.352.373	12.891	195	1.365.459
Valore di bilancio	1.352.373	12.891	195	1.365.459

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	-1.016	0	0	0	0
Totale crediti immobilizzati	1.016	-1.016	0	0	0	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	211.596	(14.031)	197.565	197.565	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.357	(1.756)	601	601	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	213.953	(15.787)	198.166	198.166	0	0

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO****PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.295.550 (€1.268.608 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
Capitale	156.000	0	0	0	0	0		156.000
Riserva legale	18.437	0	0	0	0	0		18.437
Riserve statutarie	369.219	0	0	0	0	0		369.219
Altre riserve								
Varie altre riserve	666.190	0	0	0	0	0		666.190
Totale altre riserve	666.190	0	0	0	0	0		666.190
Utili (perdite) portati a nuovo	32.223	0	26.539	0	0	0		58.762
Utile (perdita) dell'esercizio	26.539	0	(26.539)	0	0	0	26.942	26.942
Totale Patrimonio netto	1.268.608	0	0	0	0	0	26.942	1.295.550

Descrizione	Importo
FONDO RISERVA	
SOSPENSIONE D'IMPOSTA ART.55/917	357.335
RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE PATRIMONIALI	869.526
RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE	(560.671)
Totale	666.190

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	369.219	0	0	0	0	0		369.219
Altre riserve								
Varie altre riserve	666.191	0	0	0	0	(1)		666.190
Totale altre riserve	666.191	0	0	0	0	(1)		666.190
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.547)	0	38.770	0	0	0		32.223
Utile (perdita) dell'esercizio	38.770	0	(38.770)	0	0	0	26.539	26.539
Totale Patrimonio netto	1.242.070	0	0	0	0	(1)	26.539	1.268.608

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 fornitori	12.459	(11.173)	1.286	1.286	0
Debiti tributari	17.268	(9.419)	7.849	0	7.849
Altri debiti	10.631	(890)	9.741	126	9.615
Totale debiti	40.358	(21.482)	18.876	1.412	17.464

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

Nessuna posta iscritta

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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:

Il prospetto "Imposte sul reddito dell'esercizio" non contiene valori significativi.

Fondo per imposte differite

Il prospetto "Composizione e movimenti passività per imposte differite" non contiene valori significativi.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

La società al 31.12.2022 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, non esiste alcun impegno della Società alla data del 31/12/2022

Garanzie

Alla data del 31/12/2022 la Società non ha alcuna garanzia iscritta.

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	Crediti commerciali	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi
SPEDIA SPA IN LIQUIDAZIONE	CONTROLLANTE	751	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	3.504.804	3.504.804
C) Attivo circolante	1.609.826	1.666.306
D) Ratei e risconti attivi	624	6.784
Totale attivo	5.115.254	5.177.894
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	2.413.762	2.413.762
Riserve	2.422.196	2.576.941
Utile (perdita) dell'esercizio	16.371	(12.810)
Totale patrimonio netto	4.852.329	4.977.893
B) Fondi per rischi e oneri	235.355	172.953
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	26.583	26.157
E) Ratei e risconti passivi	987	891
Totale passivo	5.115.254	5.177.894

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	101.778	104.110
B) Costi della produzione	85.407	82.502

C) Proventi e oneri finanziari	0	17
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	(34.435)
Utile (perdita) dell'esercizio	16.371	(12.810)

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:

UTILE DI EURO 26.942 A NUOVO ESERCIZIO

L'Organo amministrativo

Otello Segni

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.