

CIVITAS SRL A SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VENTIMIGLIA
Codice Fiscale	01467600084
Numero Rea	IMPERIA 128759
P.I.	01467600084
Capitale Sociale Euro	2.287.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	412000
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Ventimiglia
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	5.690.846	5.690.846
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	5.690.846	5.690.846
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.600	87.242
Totale crediti	89.600	87.242
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	254.230	372.193
Totale attivo circolante (C)	343.830	459.435
D) Ratei e risconti	23.046	25.540
Totale attivo	6.057.722	6.175.821
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.287.400	2.287.400
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	1.482	1.482
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.430.218	4.430.218
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.894.836)	(617.021)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(107.788)	(1.277.815)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	4.716.476	4.824.264
B) Fondi per rischi e oneri	893.689	893.689
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	268.371	456.709
esigibili oltre l'esercizio successivo	179.180	0
Totale debiti	447.551	456.709
E) Ratei e risconti	6	1.159
Totale passivo	6.057.722	6.175.821

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	287.100
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.490	0
Totale altri ricavi e proventi	1.490	0
Totale valore della produzione	1.490	287.100
B) Costi della produzione		
7) per servizi	76.435	40.353
8) per godimento di beni di terzi	26.457	23.652
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	1.435.456
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	1.435.456
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	1.435.456
14) oneri diversi di gestione	2.198	96.450
Totale costi della produzione	105.090	1.595.911
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(103.600)	(1.308.811)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	(2)	50.001
Totale proventi diversi dai precedenti	(2)	50.001
Totale altri proventi finanziari	(2)	50.001
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.186	4.996
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.186	4.996
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.188)	45.005
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(107.788)	(1.263.806)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	14.009
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	14.009
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(107.788)	(1.277.815)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata

PREMESSA

Signor Socio,

il bilancio che viene portato al Vostro esame e alla Vostra approvazione è il sesto bilancio intermedio di liquidazione ed è stato predisposto sulla base di quanto previsto dal documento OIC 5 "Bilanci di liquidazione".

Per il presente bilancio si applicano, ai sensi dell'art. 2490, co. 1, del Codice Civile, gli schemi previsti dagli artt. 2424, 2425 e 2435-bis - Bilancio in forma abbreviata, in quanto ricorrono i presupposti previsti dall'articolo 2435 bis co. 1 del Codice Civile.

Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta, se presenti, le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Il Bilancio è redatto in unità di Euro, senza dunque cifre decimali. Si precisa che tanto nello stato patrimoniale quanto nel conto economico è stata eliminata ogni voce relativa alle differenze da arrotondamento all'unità di Euro: si tratta, infatti, di valori talmente insignificanti da non meritare, in conseguenza del principio di chiarezza di cui all'art. 2423 c. c., la previsione di specifiche poste.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Si segnala che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui al quarto comma dell'art. 2423 c.c. (disapplicazione di norme incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta) e all'ultimo comma dell'art. 2423-bis c.c. (modifica dei criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio). Tenuto conto della fase di gestione della liquidazione, i principi generali sulla redazione del bilancio d'esercizio di cui all'art. 2423-bis c.c. hanno subito le seguenti modifiche:

- a) il principio del going concern non è più valido;
- b) il principio del divieto di rilevazione di utili non realizzati ed il principio di competenza (quest'ultimo inteso come correlazione dei costi e ricavi) parimenti non sono più applicabili, non essendovi più un'attività produttiva e non dovendosi determinare con criteri prudenziali un utile distribuibile ai soci. Tuttavia, il principio di competenza mantiene una limitata validità per i costi di utilizzazione dei servizi e per gli accantonamenti di cui alla lett. d);
- c) tutti i costi ed oneri da sostenere ed i proventi da conseguire nella fase di liquidazione, se attendibilmente stimabili, sono già accantonati nel bilancio iniziale di liquidazione ed iscritti nel Fondo per costi ed oneri di liquidazione;

- d) si continuano ad iscrivere gli accantonamenti al TFR ed ai fondi per rischi ed oneri che corrispondono a passività da estinguere;
- e) i costi relativi all'utilizzo di servizi (costo del personale ancora mantenuto in attività, fitto dei locali, servizi professionali, costi per utenze varie, ecc. ed altre prestazioni relative a contratti di durata) si continuano a rilevare in relazione al periodo di fruizione dei servizi;
- f) gli oneri ed i proventi finanziari e gli oneri tributari si continuano a rilevare in base alla loro competenza economica.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio in corso.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e del documento OIC 5 alle quali, pertanto, si rimanda.

In particolare, con l'inizio della gestione di liquidazione il patrimonio della società ha cessato di essere un complesso produttivo destinato alla creazione del reddito e si è trasformato in un coacervo di beni destinati ad essere realizzati separatamente o a gruppi sul mercato, al pagamento dei creditori ed alla distribuzione ai soci dell'attivo netto residuo. Il criterio di valutazione delle attività, dunque, è il valore di realizzo per stralcio dei beni ed il valore di realizzo dei crediti, al netto degli oneri diretti di realizzo. Per quanto riguarda le passività, parimenti si adotta un unico criterio: il valore di estinzione dei debiti.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni, costituite da fabbricati (Euro 5.690.846) e terreni (Euro 320.000), sono pari a € 5.690.846 (€ 5.690.846 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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	8.546.404	0	8.546.404
Svalutazioni	0	2.855.558	0	2.855.558
Valore di bilancio	0	5.690.846	0	5.690.846
Valore di fine esercizio				
Costo	0	5.690.846	0	5.690.846
Valore di bilancio	0	5.690.846	0	5.690.846

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria immobiliare, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, relative al contratto n. 01507954 stipulato con Credit Agricole Leasing in data 28 gennaio 2011:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	447.200
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	0
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	248.479
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	4.452

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

La voce in oggetto assume valore zero nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'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 tributari iscritti nell'attivo circolante	86.817	2.783	89.600	89.600	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	425	(425)	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	87.242	2.358	89.600	89.600	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

La voce in oggetto assume valore zero nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.716.476 (€ 4.824.264 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.287.400	0	0	0	0	0		2.287.400
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	1.482	0	0	0	0	0		1.482
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	25.532	0	0	0	0	(3.101.323)		(3.075.791)
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	1.764.437	0	(1.764.437)	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	1.764.437	0	0	0		1.764.437
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	5.741.572	0	0	0		5.741.572
Varie altre riserve	2.640.250	0	0	0	0	(2.640.250)		0
Totale altre riserve	4.430.218	0	5.741.572	0	0	(5.741.573)		4.430.218
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(617.021)	0	0	0	1.277.815	0		(1.894.836)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.277.815)	0	0	0	(1.277.815)	0	(107.788)	(107.788)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	4.824.264	0	5.741.572	0	0	(5.741.573)	(107.788)	4.716.476

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

In merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, si segnala che:

- il capitale sociale di Euro 2.287.400, negli ultimi tre esercizi, 2017/2019, non ha subito variazioni;

- la riserva legale, pari ad Euro 1.482, negli ultimi tre esercizi, 2017/2019, non ha subito variazioni, ed è disponibile per copertura perdite;
- le "altre riserve, pari ad Euro 4.430.218 sono costituite da:
- Euro 25.532 relative alla quota accantonata a titolo di riserva formatasi in fase di aumento di capitale nell'esercizio 2009; negli ultimi tre esercizi, 2017/2019, non hanno subito variazioni e sono disponibili per aumenti di capitale, per copertura perdite e quando la riserva legale avrà raggiunto il quinto del capitale sociale, per distribuzione ai soci;
- Euro 28.165, relative ad accantonamento di utili di esercizi precedenti, negli ultimi tre esercizi, 2017/2019, non hanno subito variazioni e sono disponibili per aumenti di capitale, per copertura perdite e per distribuzione ai soci;er distribuzione ai Soci;
- Euro 1.764.437 per versamenti soci, negli ultimi tre esercizi, 2017/2019, non hanno subito variazioni e sono disponibili per aumenti di capitale e per copertura perdite;
- Euro 5.741.572, per riduzione capitale, negli ultimi tre esercizi, 2017/2019, si sono decrementate nell'esercizio 2017 di Euro 1.971.028 a seguito della destinazione della perdita dell'esercizio 2016 (Euro 45.887) e per la copertura di perdite di esercizi precedenti (Euro 1.925.141) e sono disponibili per aumenti di capitale e coperture perdite;
- la differenza, pari ad Euro 3.129.488, imputabile a "Rettifiche di liquidazione", non figurando esplicitamente come quota ideale del Netto;
- le perdite portate a nuovo, pari ad Euro 1.894.836, negli ultimi tre esercizi, 2017/2019 si sono incrementate nell'esercizio 2018 per Euro 617.021 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio 2017 e nell'esercizio 2019 per Euro 1.277.815 a seguito della destinazione dell'utile 2018.

Si precisa che nella precedente tabella (variazioni delle voci di patrimonio netto) e in quella successiva (disponibilità e utilizzo del patrimonio netto) la differenza di 3.129.488 è stata inserita nella riserva straordinaria solo al fine di far quadrare l'importo totale del patrimonio netto in quanto come detto in precedenza trattasi di rettifiche di liquidazione che non figurano esplicitamente come quota ideale del netto.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.287.400	capitale		0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	1.482	riserva di utili	B	1.482	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	(3.075.791)	riserva in fase aumento capitale e riserva di utili	A, B, C	53.697	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	1.764.437	versamenti soci	A, B	1.764.437	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	5.741.572	riserva da riduzione capitale	A, B,	5.741.572	0	0
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	4.430.218			7.559.706	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Totale	6.719.100			7.561.188	0	0
Quota non distribuibile				7.533.023		
Residua quota distribuibile				28.165		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 893.689 (€ 893.689 nel precedente esercizio).

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

In data 5 settembre 2013, a seguito della verifica fiscale iniziata il 03/02/2012, sono stati notificati alla Società tre avvisi di accertamento relativi ai periodi di imposta 2009, 2010 e 2011.

Contro tali avvisi, la Società, difesa dal proprio legale, ha depositato nei termini il ricorso innanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Imperia. Al riguardo si segnala che la Società ha provveduto a notificare all'Agenzia delle Entrate, in data 23/09/2015, la sentenza della C.T.P. di Imperia che accoglieva il ricorso ed annullava gli avvisi di accertamento. L'Agenzia delle Entrate ha proposto appello alla Commissione Tributaria Regionale di Genova in data 21/10/2015. In data 22/12/2015 la Società ha provveduto a depositare le proprie controdeduzioni presso la stessa C.T. R. di Genova.

In data 03/08/2015 è stato notificato alla Società, da parte della Direzione Provinciale di Imperia, l'avviso di accertamento n. TLS060S01072/2015 per il periodo di imposta 2012 attinente l'imposta sul valore aggiunto. Avverso tale avviso di accertamento, dopo istanza con adesione infruttuosa, è stato presentato ricorso alla C.T.P. di Imperia in data 20/10/2015.

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei 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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	207.325	(13.725)	193.600	14.420	179.180	113.920
Debiti verso fornitori	36.663	3.259	39.922	39.922	0	0
Debiti tributari	28.356	1.109	29.465	29.465	0	0
Altri debiti	184.365	199	184.564	184.564	0	0
Totale debiti	456.709	(9.158)	447.551	268.371	179.180	113.920

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

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:

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	113.920	447.551	447.551

Si precisa che:

- il piano di rimborso del conto corrente ipotecario, acceso con BNL di originari Euro 300.00, giungendo a termine nel 2030, prevede la restituzione oltre i cinque anni per Euro 113.920.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i liquidatori, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	17.288

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Non esistono informazioni da fornire al riguardo nel Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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 del Comune di Ventimiglia.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento

COMUNE DI VENTIMIGLIA		
CONTO ECONOMICO 2019		
CONTO ECONOMICO	SALDO 2019	SALDO 2018
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1 Proventi da tributi	19.340.938,02	19.232.476,19
2 Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3 Proventi da trasferimenti e contributi	2.317.253,19	2.546.370,74
<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	2.317.253,19	2.546.370,74
<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
<i>c Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.818.218,08	2.743.391,85
<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	619.283,54	580.515,69
<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	11.389,52	11.389,52
<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	2.187.545,02	2.151.486,64
5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8 Altri ricavi e proventi diversi	2.488.923,52	1.502.269,46
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	26.965.332,81	26.024.508,24

B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	489.938,67	524.906,53
10 Prestazioni di servizi	13.518.781,27	14.552.548,02
11 Utilizzo beni di terzi	168.912,51	142.087,87
12 Trasferimenti e contributi	1.823.679,96	2.165.193,07
a Trasferimenti correnti	1.804.592,49	2.147.959,47
b Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	2.091,00	0.00
c Contributi agli investimenti ad altri soggetti	16.996,47	17.233,60
13 Personale	6.003.165,29	6.190.641,88
14 Ammortamenti e svalutazioni	819.795,19	2.723.822,81
a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	0.00	0.00
b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	819.795,19	680.677,03
819.795,19 680.677,03		
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0.00	0.00
d Svalutazione dei crediti	0.00	2.043.145,78
15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0.00	0.00
16 Accantonamenti per rischi	0.00	0.00
17 Altri accantonamenti	0.00	0.00
18 Oneri diversi di gestione	259.148,86	267.965,55
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	23.083.421,75	26.567.165,73
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	3.881.911,06	(542.657,49)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Proventi finanziari		
19 Proventi da partecipazioni	0.00	0.00
a da società controllate	0.00	0.00
b da società partecipate	0.00	0.00
c da altri soggetti	0.00	0.00
20 Altri proventi finanziari	5.848,43	5.452,28
Totale proventi finanziari	5.848,43	5.452,28
Oneri finanziari		
21 Interessi ed altri oneri finanziari	138.899,45	151.412,31
a Interessi passivi	138.899,45	151.412,31
b Altri oneri finanziari	0.00	0.00
Totale oneri finanziari	138.899,45	151.412,31
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(133.051,02)	(145.960,03)
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22 Rivalutazioni	0.00	0.00
23 Svalutazioni	0.00	0.00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0.00	0.00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24 Proventi straordinari	2.020.660,10	2.486.753,27
a Proventi da permessi di costruire	552.462,01	664.171,66
b Proventi da trasferimenti in conto capitale	0.00	0.00
c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.030.797,43	857.263,15
d Plusvalenze patrimoniali	0.00	0.000

<i>e Altri proventi straordinari</i>	437.400,66	965.318,46
Totale proventi straordinari	2.020.660,10	2.486.753,27
25 Oneri straordinari	599.807,50	625.430,71
<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>	0.00	0.00
<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	580.441,35	622.544,23
<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>	0.00	0.00
<i>d Altri oneri straordinari</i>	19.366,15	2.886,48
Totale oneri straordinari	599.807,50	625.430,71
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	1.420.852,60	1.861.322,56
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.169.712,64	1.172.705,04
26 Imposte (*)	374.085,42	385.050,00
27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.795.627,22	787.655,04
EP2098 Sipa		

COMUNE DI VENTIMIGLIA		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2019		
STATO PATRIMONIALE ATTIVO SALDO 2019 SALDO 2018	SALDO 2019	SALDO 2018
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0.00	0.00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I Immobilizzazioni immateriali		
1 costi di impianto e di ampliamento	0.000	0.00
2 costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0.00	0.00
3 diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0.00	0.00
4 concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0.00	0.00
5 avviamento	0.00	0.00
6 immobilizzazioni in corso ed acconti	0.00	0.00
9 altre	288.897,83	219.634,51
Totale immobilizzazioni immateriali	288.897,83	219.634,51
Immobilizzazioni materiali (3)		
II 1 Beni demaniali	7.259.270,24	4.283.360,06
1.1 Terreni	0.00	0.00
1.2 Fabbricati	84.777,90	46.467,30
1.3 Infrastrutture	6.960.271,21	4.128.021,40
1.9 Altri beni demaniali	214.221,13	108.871,36
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	24.431.664,84	23.419.057,93
2.1 Terreni	1.469.909,67	1.469.909,67
<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0.00	0.00
2.2 Fabbricati	21.156.516,73	20.448.870,14
<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0.00	0.00
2.3 Impianti e macchinari	74.007,89	68.879,13
<i>a di cui in leasing finanziario</i>	0.00	0.00
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	27.587,05	29.320,55
2.5 Mezzi di trasporto	43.404,69	58.572,99

2.6 Macchine per ufficio e hardware	58.501,81	80.595,69
2.7 Mobili e arredi	41.797,92	47.652,79
2.8 Infrastrutture	1.369.042,29	1.054.081,01
2.9 Altri beni materiali	190.896,79	161.175,96
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	52.922.805,64	52.922.805,64
Totale immobilizzazioni materiali	84.613.740,72	80.625.223,63
IV Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1 Partecipazioni in	7.614.437,56	7.614.437,56
<i>a imprese controllate</i>	<i>7.604.899,00</i>	<i>7.604.899,00</i>
<i>b imprese partecipate</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>c altri soggetti</i>	<i>9.538,56</i>	<i>9.538,56</i>
2 Crediti verso	0.00	0.00
<i>a altre amministrazioni pubbliche</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>b imprese controllate</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>c imprese partecipate</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>d altri soggetti</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
3 Altri titoli	0.00	0.00
Totale immobilizzazioni finanziarie		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	92.517.076,11	88.459.295,70
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze	0.00	0.00
Totale	0.00	0.00
II Crediti(2)		
1 Crediti di natura tributaria	3.695.723,24	2.972.455,84
<i>a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>b Altri crediti da tributi</i>	<i>3.695.723,24</i>	<i>2.972.455,84</i>
<i>c Crediti da Fondi perequativi</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
2 Crediti per trasferimenti e contributi	1.950.283,71	2.810.275,48
<i>a verso amministrazioni pubbliche</i>	<i>1.762.815,02</i>	<i>2.258.003,82</i>
<i>b imprese controllate</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>c imprese partecipate</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>d verso altri soggetti</i>	<i>187.468,69</i>	<i>552.271,66</i>
3 Verso clienti ed utenti	1.328.472,01	332.323,63
4 Altri Crediti	1.729.260,47	130.488,05
<i>a verso l'erario</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>b per attività svolta per c/terzi</i>	<i>1.134,03</i>	<i>828,93</i>
<i>c altri</i>	<i>1.728.126,44</i>	<i>129.659,12</i>
Totale crediti	8.703.739,43	6.245.543,00
III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1 partecipazioni	0.00	0.00
2 altri titoli	0.00	0.00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0.00	0.00
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1 Conto di tesoreria	10.193.022,40	9.447.213,89
<i>a Istituto tesoriere</i>	<i>10.193.022,40</i>	<i>9.447.213,89</i>
<i>b presso Banca d'Italia</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
2 Altri depositi bancari e postali	0.00	0.00
3 Denaro e valori in cassa	0.00	0.00

4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0.00	0.00
Totale disponibilità liquide	10.193.022,40	9.447.213,89
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	18.896.761,83	15.692.756,89
D) RATEI E RISCONTI		
1 Ratei attivi	17.377,47	13.014,14
2 Risconti attivi	0.00	0.00
TOTALE RATEI E RISCONTI D)	17.377,47	13.014,14
TOTALE DELL'ATTIVO	111.431.215,41	104.165.066,73
(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
(2) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
(3) Con separata indicazioni degli importi relativi a beni indisponibili		
IEP2098 Sipal		

COMUNE DI VENTIMIGLIA		
STATO PATRIMONIALE PASSIVO 2019		
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	SALDO 2019	SALDO 2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I Fondo di dotazione	51.528.644,46	51.528.644,46
II Riserve	10.243.212,33	9.455.557,29
<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	<i>(2.757.999,91)</i>	<i>(3.545.654,95)</i>
<i>b da capitale</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>c da permessi di costruire</i>	<i>13.001.212,24</i>	<i>13.001.212,24</i>
<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>e Altre riserve indisponibili</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
III Risultato economico dell'esercizio	4.795.627,22	787.655,04
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	66.567.484,01	61.771.856,79
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1 per trattamento di quiescenza	0.00	0.00
2 per imposte	0.00	0.00
3 altri	0.00	0.00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0.00	0.00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0.00	0.00
TOTALE T.F.R. (C)	0.00	0.00
D) DEBITI (1)		
1 Debiti da finanziamento	3.962.664,35	2.963.721,77
<i>a prestiti obbligazionari</i>	<i>65.000,00</i>	<i>129.500,00</i>
<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	<i>1.300.080,44</i>	<i>0,00</i>
<i>c verso banche e tesoriere</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>d verso altri finanziatori</i>	<i>2.597.583,91</i>	<i>2.834.221,77</i>
2 Debiti verso fornitori	2.382.863,41	2.872.009,18
3 Acconti	0.00	0.00
4 Debiti per trasferimenti e contributi	1.831.687,11	1.822.024,57
<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	<i>1.582.438,62</i>	<i>1.411.396,12</i>
<i>c imprese controllate</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

<i>d imprese partecipate</i>	0.00	0.00
<i>e altri soggetti</i>	249.248,49	410.628,45
5 altri debiti	2.359.019,31	2.847.039,53
<i>a tributari 293.024,19 257.866,24</i>		
<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	421.506,88	487.482,74
<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0.00	0.00
<i>d altri</i>	1.644.488,24	2.101.690,55
TOTALE DEBITI (D)	10.536.234,18	10.504.795,05
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I Ratei passivi	0.00	0.00
II Risconti passivi	34.327.497,22	31.888.414,89
1 Contributi agli investimenti	34.327.437,22	31.888.414,89
<i>a da amministrazioni pubbliche</i>	33.466.175,99	31.135.544,27
<i>b da altri soggetti</i>	861.261,23	752.870,62
2 Concessioni pluriennali	0.00	0.00
3 Altri risconti passivi	60,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	34.327.497,22	31.888.414,89
TOTALE DEL PASSIVO	111.431.215,41	104.165.066,73
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	8.851.272,01	11.674.122,88
2) beni di terzi in uso	0.00	0.00
3) beni dati in uso a terzi	0.00	0.00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0.00	0.00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0.00	0.00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0.00	0.00
10) garanzie prestate a altre imprese	0.00	0.00
TOTALE CONTI D'ORDINE	8.851.272,01	11.674.122,88
(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto d'imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)		
EP2099P Sipal PAG. 1		

COMUNE DI VENTIMIGLIA				
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DEL 2019				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				9.447.213,89
RISCOSSIONI	(+)	4.013.670,05	28.593.442,89	32.607.112,94
PAGAMENTI	(-)	4.391.437,46	27.469.866,97	31.861.304,43
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			10.193.022,40
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			10.193.022,40
RESIDUI ATTIVI	(+)	6.652.730,57	5.450.988,75	12.103.719,32
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.818.028,98	4.260.499,92	7.078.528,90
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			2.164.201,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			3.175.932,82
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	(=)			9.878.078,37
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12 /2019 (4)				3.421.951,20
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				442.466,31
Fondo contenzioso				487.617,00
Altri accantonamenti				462.804,23
			Totale parte accantonata (B)	4.814.838,74
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				532.025,16
Vincoli derivanti da trasferimenti				485.963,32
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				7.000,52
Altri vincoli				0,00
			Totale parte vincolata (C)	1.024.989,00
Parte destinata agli investimenti				
			Parte destinata agli investimenti	226.690,97
			Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.811.559,66
(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).				
(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato				
(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)				
BI2314 Sipal				

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni/quote di società controllanti.

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

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Signor Socio,

nell'invitarLa ad approvare, in sede assembleare, il bilancio presentatoLe, La invitiamo altresì a deliberare in ordine alla destinazione della perdita di esercizio ammontante a Euro 107.787,68; perdita della quale si propone il riporto a nuovo cosicché ad operazione ultimata le perdite portate a nuovo verrebbero ad assumere l'importo di Euro 2.002.623,37.

Nota integrativa, parte finale

Il liquidatore

DICERTO ALBINO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

La sottoscritta Dott.ssa Cristina Cialone, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.