

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: VENTIMIGLIA SERVIZI SRL A SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE
Sede: PIAZZA DELLA LIBERTA', 3 VENTIMIGLIA IM
Capitale sociale: 10.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: IM
Partita IVA: 01496540087
Codice fiscale: 01496540087
Numero REA: 131129
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 841110
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: COMUNE DI VENTIMIGLIA
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: COMUNE DI VENTIMIGLIA
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 20/11/2015

Stato Patrimoniale Abbreviato

		20/11/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo		2.334.000
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		<i>2.334.000</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		<i>2.334.000</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti iscritti nell'attivo circolante		19.517

	20/11/2015
esigibili entro l'esercizio successivo	19.517
IV - Disponibilità liquide	2.075
<i>Totale attivo circolante</i>	<i>21.592</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>2.355.592</i>
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	10.000
IV - Riserva legale	479
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-
Riserva straordinaria o facoltativa	5.059
Versamenti in conto capitale	111.880
Riserva da riduzione capitale sociale	2.334.000
Varie altre riserve	122.478-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>2.328.461</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	13.982
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-
Utile (perdita) dell'esercizio	3.913-
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>3.913-</i>
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>2.349.009</i>
D) Debiti	6.583
esigibili entro l'esercizio successivo	6.583
<i>Totale passivo</i>	<i>2.355.592</i>

Conto Economico Abbreviato

	20/11/2015
B) Costi della produzione	
7) per servizi	49.739
14) Oneri diversi di gestione	35.591-
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>14.148</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	14.148-
C) Proventi e oneri finanziari	
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-
altri	1
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>1</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>1-</i>
E) Proventi e oneri straordinari	

20/11/2015

20) Proventi	-
Altri	10.236
<i>Totale proventi</i>	<i>10.236</i>
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	<i>10.236</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	3.913-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.913-

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio finale di liquidazione al 20/11/2015.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-bis, 1° comma, del Codice Civile.

Il presente Bilancio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dal documento OIC 5 "Bilanci di liquidazione".

Il presente Bilancio non riporta l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente in quanto non ritenute comparabili ai sensi dell'art. 2423 ter del c.c..

Si precisa che la Società non ha effettuato alcun raggruppamento di voci preceduti da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter c.c..

Ai sensi dell'art. 2424 c.c. si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio.

Altre informazioni

Fatti di rilievo verificatisi nel corso della liquidazione

Signori Soci,

la messa in liquidazione della Società è stata deliberata in data 30/10/2013 dall'Assemblea Straordinaria dei Soci a mezzo rogito del notaio Trucco Lucia di Diano Marina. Tale delibera è stata depositata presso il Registro delle Imprese di Imperia in data 12/11/2013 (data di effetto della liquidazione).

Contestualmente, l'Assemblea dei soci ha deliberato la nomina del Liquidatore unico nella persona del sottoscritto Dott. Fruschelli Massimo al quale ha conferito il mandato di porre in essere tutte le operazioni necessarie alla liquidazione del patrimonio sociale ed alla cancellazione della Società.

In pari data sono quindi iniziate le operazioni di liquidazione così come previsto dagli artt. 2487-bis e seguenti del Codice Civile.

Nel corso del periodo di liquidazione, iniziato il 12/11/2013 e terminato in data 20/11/2015 non si sono verificati eventi degni di nota, se non operazioni inquadrabili nell'ordinaria amministrazione alle quali ha provveduto sempre il sottoscritto nella sua qualità di Liquidatore della Società.

Nel corso del periodo di liquidazione le operazioni utili ai fini della procedura sono così riassumibili:

- liquidazione dei debiti;
- liquidazione delle competenze bancarie;
- vendita delle immobilizzazioni materiali consistenti sostanzialmente in macchine d'ufficio elettroniche quali computer e telefoni.

Tali operazioni hanno consentito di addivenire alla liquidazione dell'attivo patrimoniale ed all'estinzione delle poste passive, consentendo pertanto di determinare la fase finale consistente oltre che nella presente Nota Integrativa, in uno Stato Patrimoniale ed in un Conto Economico dell'intera procedura ex art. 2492 e seguenti del Codice Civile con riferimento al periodo 13/11/2013-20/11/2015.

Il Bilancio finale di liquidazione di liquidazione chiuso al 20/11/2015 che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione chiude con un risultato dell'intera procedura pari ad euro – 126.706 e precisamente:

- euro 122.480 imputati, nel rispetto del documento OIC 5, dal liquidatore nel bilancio iniziale di liquidazione ed imputati nel Fondo per costi ed oneri di liquidazione la cui contropartita, denominata "Rettifiche di liquidazione", è una posta del patrimonio netto;
- euro 4.226 imputati a conto economico dei bilanci di liquidazione in quanto non previsti nel bilancio iniziale di liquidazione.

Il Patrimonio netto finale di liquidazione pari ad euro 2.349.009 è così articolato:

- capitale e riserve come risultanti dal bilancio iniziale di liquidazione: euro 2.369.586;
- rettifiche di liquidazione: euro – 122.480;
- risultato del periodo di liquidazione imputato a conto economico: euro – 4.226;
- versamenti in conto capitale effettuati nel corso del 2015 da parte del socio unico: euro 106.129.

Criteria di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di 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 i criteri di valutazione utilizzati sono quelli del valore di realizzo per i beni iscritti nell'attivo e per i crediti, e quello di estinzione per i debiti e le altre passività.<

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e nel rispetto dell'OIC 5.<

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Nel bilancio in chiusura non sono iscritte immobilizzazioni materiali. <

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

Non esistono operazioni di locazione finanziaria di cui all'art. 2427, n. 22, c.c.. <

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dal Codice Civile e dall'OIC 5.<

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo. <

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografiche poiché l'informazione non è significativa (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.). <

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

Non esistono crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine di cui all'art. 2427, c. 1, n. 6-ter c.c..<

Informazioni sulle altre voci dell'attivo abbreviato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni altre voci dell'attivo abbreviato (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).<

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo abbreviato

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	19.517	19.517
Disponibilità liquide	2.075	2.075
Totale	21.592	21.592

Commento

La voce Crediti iscritti nell'attivo circolante è prevalentemente rappresentata da crediti iva.<

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 8 c.c.).<

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali.<

Patrimonio netto

Introduzione

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).<

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	-	10.000
Riserva legale	479	-	-	-	479
Riserva straordinaria	5.059	-	-	-	5.059
Versamenti in conto capitale	5.752	-	106.128	-	111.880
Riserva da riduzione capitale sociale	2.334.000	-	-	-	2.334.000
Varie altre riserve	122.480-	-	2	-	122.478-
Totale altre riserve	2.222.331	-	106.130	-	2.328.461
Utili (perdite) portati a nuovo	14.295	-	313-	-	13.982
Utile (perdita) dell'esercizio	313-	313	-	3.913-	3.913-
Totale	2.246.792	313	105.817	3.913-	2.349.009

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2424, c. 1, n. 7-bis c.c.).<

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		10.000
Riserva legale	479	Capitale	B	479
Riserva straordinaria	5.059	Capitale	A;B;C	5.059
Versamenti in conto capitale	111.880	Capitale	A;B;C	111.880
Riserva da riduzione capitale sociale	2.334.000	Capitale	A;B;C	2.334.000
Varie altre riserve	122.478-	Capitale		-
Totale altre riserve	2.328.461	Capitale		-
Utili (perdite) portati a nuovo	13.982	Capitale	A;B;C	13.982
Totale	2.352.922			2.475.400
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				-

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

<

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale coincidente con quello di estinzione.<

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).<

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Come esposto nella seguente tabella, non esistono debiti assistiti da garanzie reali né debiti con durata residua superiore a cinque anni (art. 2427 c. 1 n. 6 c.c.).<

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	6.583	6.583

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	6.583	6.583

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

Non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (art. 2427, c. 1, n. 6-ter c.c.).<

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci alla società (art. 2427 c. 1 n. 19 bis c.c.).<

Informazioni sulle altre voci del passivo abbreviato

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse (art. 2427 c. 1 n. 4 c.c.).

<

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo abbreviato

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	6.583	6.583
Totale	6.583	6.583

Commento

La voce Debiti è interamente rappresentata dai debiti verso l'Erario per ritenute di lavoro autonomo. <

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22 ter c.c.).<

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.<

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza.<

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.<

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile (art. 2427 c. 1 n. 11 c.c.).<

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Storno del fondo per costi ed oneri di liquidazione	10.236
	Totale	10.236

<

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.<

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione di cui all'art. 2427 n. 16 bis c.c.. **PER MASSIMO: HO BISOGNO DELLA SUDDIVISIONE RICHIESTA DAL CODICE** <

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

Tabella: '408 - Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione'

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 c. 1 n. 18 c.c.. <

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui all'art. 2427 c. 1 n. 19 c.c.. <

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

Introduzione

L'art. 2497-bis al comma 4 prevede che "la società deve esporre in apposita sezione della nota integrativa un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento...". Si precisa che, come chiarito dal "documento OIC 1" approvato il 25 ottobre 2004, il riferimento è all'ultimo bilancio d'esercizio approvato. Essendo Ventimiglia Servizi srl controllata al 100% da Comune di Ventimiglia, nel rispetto della succitata normativa, riportiamo di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'ente controllante, cioè quello al 31/12/2014:

ESTRATTO DA CERTIFICATO AL CONTO CONSUNTIVO 2014

QUADRO 8 BIS - DEBITI DI FINANZIAMENTO E CONTRIBUZIONE DA ENTI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE (2) - IMPORTI DI PARTE CAPITALE

(Dati in euro)

VOCI	Codice	2013		2014	
		Consistenza iniziale	Consistenza finale	Consistenza iniziale	Consistenza finale
Debiti di finanziamento non assistiti da contrib. statali, regionali o altri enti delle amministrazioni pubbliche	8 061	7.340.673,05	6.705.183,13	6.705.183,13	6.036.560,77
Debiti di finanziamento assistiti da Stato e/o regioni	8 071	,00	,00	,00	,00
Debiti di finanziamento assistiti da altri enti delle amministrazioni pubbliche	8 081	,00	,00	,00	,00
Totale	8 091	7.340.673,05	6.705.183,13	6.705.183,13	6.036.560,77

QUADRO 8 TER - CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO (3)

(Dati in euro)

VOCI DELL'ATTIVO	Codice	Consistenza finale
A) IMMOBILIZZAZIONI	8 100	82.376.987,45
Immateriali	8 105	,00
Materiali di cui:	8 109	69.098.152,58
1. Beni demaniali	8 110	115.820,60
2. Terreni (patrimonio indisponibile)	8 111	1.058.906,04
3. Terreni (patrimonio disponibile)	8 112	411.003,63
4. Fabbricati (patrimonio indisponibile)	8 113	17.005.296,33
5. Fabbricati (patrimonio disponibile)	8 114	3.394.189,30
Finanziarie di cui:	8 115	13.278.834,87
- Partecipazioni in	8 120	13.573.582,21
a) Imprese controllate	8 125	13.564.043,65
b) Imprese collegate	8 130	,00
c) Altre imprese	8 135	9.538,56
- Crediti verso:	8 140	,00
a) Imprese controllate	8 145	,00

b) Imprese collegate	8	150	,00
c) Altre imprese	8	155	,00
- Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione Crediti)	8	160	295.270,48
B) ATTIVO CIRCOLANTE:	8	165	24.446.165,84
I - Rimanenze	8	170	10.800,00
II - Crediti	8	175	13.713.418,95
di cui:			
crediti per IVA (4)	8	176	182.842,00
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	8	180	,00
IV - Disponibilità liquide	8	185	10.721.946,89
C) RATEI E RISCONTI	8	190	,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	8	195	106.823.153,29

QUADRO 8 QUATER - CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO (2)

(Dati in euro)

VOCI DEL PASSIVO	Codice	Consistenza finale
A) Patrimonio netto	8 200	47.252.889,38
B) Conferimenti	8 205	43.866.808,00
C) Debiti	8 210	15.648.445,58
I - Di finanziamento (4)	8 215	5.732.328,46
II - Di funzionamento	8 220	9.434.653,72
III - Per IVA (5)	8 225	,00
IV - Per anticipazioni di cassa	8 230	,00
V - Per somme anticipate da terzi	8 235	481.463,40
VI - Debiti verso:	8 240	,00
a) Imprese controllate	8 245	,00
b) Imprese collegate	8 250	,00
c) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	8 255	,00
VII - Altri debiti	8 260	,00
D) Ratei e risconti	8 265	55.010,33
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	8 270	106.823.153,29

QUADRO 8 QUINQUES - CONTO ECONOMICO (3) (6)

(Dati in euro)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	Codice	Importo
A) Proventi della gestione	8 275	24.829.014,73
B) Costi della gestione di cui:	8 280	23.273.293,98
quote di ammortamento di esercizio	8 285	645.147,65
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	8 290	,00
utili	8 295	,00
interessi su capitale di dotazione	8 300	,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)	8 305	,00
D.20) Proventi finanziari	8 310	7.618,85
D.21) Oneri finanziari	8 315	304.704,93
E) Proventi e oneri straordinari		

Proventi	8 320	1.986.736,84
Insussistenze del passivo	8 321	1.986.736,84
Sopravvenienze attive	8 322	,00
Plusvalenze patrimoniali	8 323	,00
Oneri	8 325	2.068.564,83
Insussistenze dell'attivo	8 326	1.724.623,13
Minusvalenze patrimoniali	8 327	,00
Accantonamento per svalutazione crediti	8 328	172.791,93
Oneri straordinari	8 329	171.149,77
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	8 330	1.176.806,68

QUADRO 9 - QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

(Dati in euro)

DESCRIZIONE	Codice	Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
1 - Fondo di cassa al 1° gennaio (a)	9 005			10.761.308,11
2 - Riscossioni	9 010	5.912.598,12	23.929.815,16	29.842.413,28
3 - Pagamenti	9 015	9.247.371,38	20.634.403,11	29.881.774,49
4 - Fondo di cassa al 31 dicembre = (1+2-3) (a)	9 020			10.721.946,90
5 - Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12	9 025			,00
6 - Differenza = (4-5)	9 030			10.721.946,90
7 - Residui attivi	9 035	9.439.017,16	4.091.559,79	13.530.576,95
8 - Residui passivi	9 040	15.144.440,46	6.942.851,16	22.087.291,62
9 - Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	9 042		,00	,00
10 - Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	9 043		,00	,00
11 - Risultato di amministrazione = (6+7-8-9-10)	9 045			2.165.232,23

QUADRO 9 BIS - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

(Dati in euro)

DESCRIZIONE	Codice	Risultato 2012	Risultato 2013	Risultato 2014
Risultato di amministrazione (+/-) di cui:	9 050	1.216.059,75	1.152.545,59	2.165.232,23
- Fondo accantonamento svalutazione crediti art.6 co.17 D.L. 95/12 (b)	9 051	,00	122.478,55	172.791,93
- Fondo accantonamento crediti di dubbia esigibilità per enti in sperimentazione D.Lgs. 118/11	9 052	,00	,00	,00
Vincolato di cui:	9 055	394.194,61	245.433,94	475.983,18
- Fondo anticipazione di liquidità art. 1 c. 13 D.L. 35/13	9 056		,00	,00
- Anticipazione sul fondo di rotazione stabilità finanziaria art. 243 ter Tuel	9 057		,00	,00
Per spese in conto capitale	9 060	,00	,00	,00
Per fondo ammortamento	9 065	,00	,00	,00
Non vincolato	9 070	821.865,14	907.111,65	1.689.249,05
- Parte destinata agli investimenti	9 071	,00	,00	,00

QUADRO 9 TER - UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2013

(Dati in euro)

DESCRIZIONE	Codice	Somme impegnate
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	9 075	,00
Utilizzo quote accantonate o vincolate per altro (2)	9 076	172.791,93
Finanziamento debiti fuori bilancio	9 080	,00

- nella prima tabella sono esposti i costi ed i ricavi previsti dal liquidatore nel bilancio iniziale di liquidazione ed imputati nel Fondo per costi ed oneri di liquidazione la cui contropartita, denominata "Rettifiche di liquidazione", è una posta del patrimonio netto, per un totale di euro 122.480;
- nella seconda tabella sono esposti i costi ed i ricavi non previsti dal liquidatore nel bilancio iniziale di liquidazione ed imputati a conto economico, per un totale di euro 4.226.

Costi e ricavi previsti nel bilancio iniziale di liquidazione				
Descrizione	Periodo 13/11/2013-31/12/2013	Periodo 01/01/2014-31/12/2014	Periodo 01/01/2015-20/11/2015	Totale
Proventi diversi	1,20	94,95	-	96,15
Totale ricavi	1,20	94,95	-	96,15
Compensi sindaci	969,35	7.280,00	1.820,00	10.069,35
Compenso liquidatore e rimborsi	2.836,49	40.612,00	9.932,00	53.380,49
Compensi notarili	3.957,33	-	5.492,18	9.449,51
Consulenza fiscale e tenuta della contabilità	2.313,70	7.328,34	7.748,00	17.390,04
Consulenze legali	-	3.588,00	25.000,00	28.588,00
Spese amministrative varie	33,25	5,88	-	39,13
Imposte e tasse	8,22	534,54	-	542,76
Minusvalenze per cessione cespiti	1.286,54	-	-	1.286,54
Oneri finanziari verso banche	67,13	202,20	122,09	391,42
Oneri finanziari vari	108,34	-	-	108,34
Ammortamenti	18,80	-	-	18,80
Ires	572,00	-	-	572,00
Costi vari ed eventuali	160,87	142,82	435,82	739,51
Totale costi	12.332,02	59.693,78	42.266,35	122.575,89
Risultato	12.330,82	59.598,83	50.550,09	122.479,74

Costi e ricavi non previsti nel bilancio iniziale di liquidazione				
Descrizione	Periodo 13/11/2013-31/12/2013	Periodo 01/01/2014-31/12/2014	Periodo 01/01/2015-20/11/2015	Totale
Premi Inail		247,20		247,20
Sanzioni		63,80	103,66	167,46
Arrotondamenti passivi		1,81	0,32	2,13
Interessi passivi		0,94	0,59	1,53
Compenso revisore unico			1.820,00	1.820,00
Cassa prev. consulenze legali			520,00	520,00
Consulenza fiscale e tenuta contabilità			953,85	953,85
Spese voltura catastale immobile			541,00	541,00
Consulenze legali			4.160,00	4.160,00
Imposte e tasse			104,58	104,58
Spese risarcimento dipendente			5.500,00	5.500,00
Sopravv.passive indeducibili			48,80	48,80
Oneri bancari			55,51	55,51
Minusvalenza alienaz. cespiti			341,13	341,13
Proventi diversi		-0,88	-0,36	-1,24
Sopravvenienze attive			-10.236,23	-10.236,23
Totale		312,87	3.912,85	4.225,72

Fondo per costi ed oneri di liquidazione

Nel rispetto di quanto previsto dal documento OIC 5 nella seguente tabella si riportano le movimentazioni del fondo per costi ed oneri di liquidazione:

FONDO PER COSTI ED ONERI DI LIQUIDAZIONE				
Descrizione	Saldo iniziale del Fondo	Utilizzo del fondo	Storno costi non pervenuti	Saldo finale del fondo
Consulenze amministrative e fiscali ordinarie	2.548,00	2.496,00	52,00	0,00
Servizi contabili di terzi	5.200,00	5.200,00	-	0,00
Compenso del liquidatore e rimborsi chilometrici	9.932,00	7.192,44	2.739,56	0,00
Consulenze legali	25.000,00	25.000,00	-	0,00
Compenso sindaci professionisti	1.820,00	1.820,00	-	0,00
Oneri finanziari v/banche	122,09	122,09	-	0,00
Compenso Notaio per retrocessione immobile	5.492,18	-	5.492,18	0,00
Costi vari ed eventuali	435,82	435,82	-	0,00
TOTALE COSTI	50.550,09	42.266,35	8.283,74	0,00
RISULTATO	50.550,09	42.266,35	8.283,74	0,00

Piano di riparto

Alla luce di quanto finora esposto, la liquidazione si conclude con il seguente piano di riparto:

Diritto di superficie	2.334.000	Capitale netto	2.349.009
Crediti v/socio	183	Debiti verso erario	6.583
Crediti verso erario	19.334		
Banca	2.074		
Cassa	1		
	-----		-----
TOTALE	2.355.592		2.355.592

La voce "Immobilizzazioni materiali" è costituita dai diritti di superficie conferiti alla Società dall'unico Socio Comune di Ventimiglia, a tempo determinato, sulle ex palline a fianco della palestra Gil e Piazza della Libertà, entrambe site nel territorio del Comune di Ventimiglia. L'atto costitutivo della Società prevede l'estinzione del diritto di superficie in via anticipata in caso di scioglimento anticipato della Società. Pertanto, a seguito dello scioglimento della Società si realizza la condizione prevista per l'estinzione del diritto di superficie e riprende vigore il principio di accessione con acquisizione da parte del Comune proprietario del suolo di quanto allo stesso accede.

La voce "Crediti verso erario" è interamente costituita dal credito iva. Tali crediti tributari saranno parzialmente utilizzati in compensazione per il pagamento dei debiti verso l'Erario per ritenute e per il residuo verranno chiesti a rimborso in sede di presentazione della dichiarazione annuale iva.

Il riparto del capitale netto di liquidazione ai soci verrà effettuato utilizzando le riserve costituite dal diritto di superficie, da quelle presenti in banca e in cassa e attraverso l'incasso dei crediti tributari residui.

Per il riparto del capitale netto di liquidazione di euro 2.349.009 si propone la seguente destinazione:

Soci	Quota di partecipazione al capitale sociale	Ripartizione capitale finale di liquidazione
------	---	--

Comune di Ventimiglia	100%	2.349.009
-----------------------	------	-----------

<

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'intero periodo di liquidazione e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio finale di liquidazione al 20/11/2015 unitamente con il piano di riparto.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Dott. Massimo Fruschelli<