

QUATTROERRE SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

| Dati generali dell'azienda | |
|---|--------------------|
| Città | GENOVA |
| Codice Fiscale | 01426950992 |
| Numero Iscrizione | GENOVA 408849 |
| Partita IVA | 01426950992 |
| Capitale Sociale Euro | 144.000 i.v. |
| Tipo di Società | Società per azioni |
| Stato di amministrazione (ART.90) | 383230 |
| Società in liquidazione | si |
| Società in crisi (art.182 cc) | no |
| Società sottoposta a misure di tutela (art.238 cc) o in stato di insolvenza | si |
| Denominazione della società prima della liquidazione e denominazione precedente | AMIU GENOVA SPA |
| Attività principale (art.101 cc) | no |

v.2.7.2

QUATTROERRE SPA IN LIQUIDAZIONE

Stato patrimoniale

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| Attivo | | |
| II - Crediti | | |
| Totale crediti | 15.087 | 65.745 |
| Totale attivo circolante (C) | 19.591 | 87.130 |
| Passivo | | |
| I - Capitale | | |
| I - Capitale | 144.000 | 144.000 |
| VI - Altre riserve | | |
| VI - Altre riserve | (1) | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (53.042) | (69.967) |
| D) Debiti | | |
| Totale debiti | 23.184 | 37.680 |

v.2.7.2

QUATTROERRE SPA IN LIQUIDAZIONE

Conto economico

| | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|---|------------|------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| Totale altri ricavi e proventi | 6.127 | 2.173 |
| B) Costi della produzione | | |
| 8) per godimento di beni di terzi | - | 16.870 |
| a) salari e stipendi | - | 99.686 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | - | 8.041 |
| e) altri costi | - | 1.629 |
| 14) oneri diversi di gestione | 8.414 | 10.476 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (53.369) | (69.916) |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| altri | 613 | 3 |
| Totale altri proventi finanziari | 613 | 3 |
| altri | 286 | 54 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 327 | (51) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (53.042) | (69.967) |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Con decisione dei soci del 4/11/2013 la società è stata posta in liquidazione pertanto il presente bilancio attiene al quarto esercizio intero di liquidazione.

La società ha correttamente adempiuto agli obblighi contrattuali in relazione ai contratti in corso di esecuzione al momento della delibera di scioglimento pertanto nel mese di giugno 2016 è definitivamente cessata ogni attività.

Con la collaborazione della società controllante la cessazione dell'attività è stata realizzata salvaguardando i posti di lavoro in essere.

Sotto il profilo operativo si evidenzia che la società non ha più dipendenti ed ha rilasciato le aree precedentemente utilizzate.

Tuttavia, nel rispetto della delibera assembleare, non è stato possibile "chiudere" la procedura di liquidazione essendo ancora pendenti controversie legali.

Criteri di formazione

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, in linea con le previsioni dell'OIC n. 5 (Organismo Italiano di Contabilità) del 25/6/2008 oltre che dei principi predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Committee (IASC) e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

La delibera di esercizio provvisorio dell'impresa implica in particolare che:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività limitata alla durata dell'esercizio provvisorio e quindi alla durata del predetto contratto di servizi pluriennale.
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (principio della competenza economica);
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo (conferma e rafforzamento del principio della competenza economica);
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio di competenza.

Si precisa inoltre che, ricorrendone i presupposti, il bilancio e la relativa nota integrativa sono stati predisposti in forma abbreviata secondo i criteri previsti all'art. 2435 bis del Codice Civile.

Criteri di valutazione

Le immobilizzazioni sono valutate al costo storico di fattura rettificato in diminuzione dai fondi ammortamento. Al termine dell'esercizio non vi sono immobilizzazioni immateriali

La delibera di liquidazione non ha comportato alcuna modifica al processo di ammortamento in essere in quanto lo stesso si concluderà entro il previsto periodo di prosecuzione provvisorio dell'impresa. Al termine dell'esercizio non vi sono immobilizzazioni materiali.

I crediti sono espressi al valore nominale al netto del fondo svalutazione accantonato, corrispondente al presumibile valore di realizzo. Il fondo accantonato è pari ad euro 5.347 ed è pari al 100 % dei crediti commerciali residui nel corso dell'esercizio il fondo è stato ridotto in ragione di euro 5.999 con conseguente appostazione tra le voci attive del conto economico.

Stante le scarse aspettative di redditività future non si è ritenuto di imputare imposte anticipate in relazione alle perdite d'esercizio fiscalmente riportabili.

Le disponibilità liquide sono valutate al valore numerario.

I debiti sono rilevati al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. In ossequio ad un rigido rispetto del principio di competenza economica, sono stati rilevati anche i debiti per prestazioni già ricevute nel corso dell'esercizio e non ancora fatturate dai fornitori al termine dello stesso. In particolare detto criterio coincide con il criterio di valutazione al valore di estinzione.

v.2.7.2

QUATTROERRE SPA IN LIQUIDAZIONE

I ratei ed i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica.

Sostanzialmente la competenza dei risconti si esaurisce entro il presumibile termine della prosecuzione provvisoria dell'impresa.

Il Fondo TFR rappresenta il debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge che al termine dell'esercizio risulta interamente pagato.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.
Nel corso dell'esercizio è stato parzialmente incassato il credito IRES maturato per effetto della detrazione dell'IRAP pagata sul costo del lavoro negli anni precedenti.

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni | 31/12/2017 |
|---|------------|------------|------------|------------|
| Crediti verso terzi iscritti nell'attivo circolante | 42.358 | (42.358) | - | - |
| Crediti verso terzi iscritti nell'attivo circolante | 23.387 | (8.300) | 15.087 | 15.087 |
| Crediti verso terzi iscritti nell'attivo circolante | 65.745 | (50.658) | 15.087 | 15.087 |

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------|------------|
| Crediti verso terzi iscritti nell'attivo circolante | 15.087 | 15.087 |
| Crediti verso terzi iscritti nell'attivo circolante | 15.087 | 15.087 |

Disponibilità liquide

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazioni |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Disponibilità liquide | 21.315 | (16.850) | 4.465 |
| Denaro ed i valori bollati | 70 | (31) | 39 |
| Totale disponibilità liquide | 21.385 | (16.881) | 4.504 |

Criteria di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo;
Il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | 31/12/2016 | 31/12/2017 | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Capitale sociale | 144.000 | - | - | - | 144.000 |
| Altre riserve | 28.800 | - | - | - | 28.800 |
| Utile | - | - | 1 | - | (1) |
| Perdite | - | - | 1 | - | (1) |
| Utile (perdita) esercizio | (53.383) | (69.967) | - | - | (123.350) |
| Utile (perdita) esercizio | (69.967) | - | (69.967) | (53.042) | (53.042) |
| Totale patrimonio netto | 49.450 | (69.967) | (69.966) | (53.042) | (3.593) |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | 31/12/2020 |
|-------------|------------|
| Utile | (1) |
| Totale | (1) |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | 31/12/2016 | 31/12/2017 | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2020 |
|------------------|------------|--------------|------------|------------|------------|
| Capitale sociale | 144.000 | apporto soci | | | |
| Altre riserve | 28.800 | utili | a,b, | | |
| Utile | (1) | | | | |
| Perdite | (1) | | | | |
| Totale | 172.799 | | | | |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Come evidenziato in premessa il fondo è stato interamente utilizzato nell'esercizio a seguito della cessazione dei rapporti di lavoro.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|------------------------|--------|----------|--------|--------|
| Debiti verso fornitori | 34.788 | (11.625) | 23.143 | 23.143 |
| Debiti tributari | 1.775 | (1.775) | - | - |
| Debiti finanziari | 1.137 | (1.096) | 41 | 41 |
| Totale | 37.680 | (14.496) | 23.184 | 23.184 |

I debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di detti debiti è stato rettificato in occasione di resi e abbuoni.

La voce "Erario c/imposte dirette" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Tutti i crediti e debiti sono esigibili entro 5 anni.

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

| | 2017 | 2016 |
|--------|--------|--------|
| Totale | 23.184 | 23.184 |

| | 2017 | 2016 |
|------------------------|--------|--------|
| Debiti verso fornitori | 23.143 | 23.143 |
| Finanziari | 41 | 41 |
| Totale | 23.184 | 23.184 |

Non ricorre alcuna delle circostanze di cui ai numeri 8, 11, 18, 19, 19 bis, 20,21 dell'articolo 2427 Codice Civile

Ai sensi del numero 22 bis dell'art. 2447 si evidenzia che i contratti tra la società e gli azionisti sono conclusi a normali condizioni di mercato.

Operazioni di locazione finanziaria:

Ai sensi del numero 22 dell'articolo 2427 Codice Civile si precisa che non esistono contratti di locazione finanziaria in corso alla fine dell'esercizio.

Informazioni rese in sostituzione della relazione sulla gestione

Ai sensi del numero 3 dell'articolo 2428 Codice Civile si precisa che la società non possiede né azioni proprie né di società controllanti.

Ai sensi del numero 4 dell'articolo 2428 Codice Civile si precisa che la società non ha né acquistato né alienato nel corso dell'esercizio né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Ai sensi dell'art. 2490 Codice Civile i liquidatori precisano che stante la prosecuzione dell'attività societaria finalizzata all'adempimento degli obblighi contrattuali assunti attraverso il contratto pluriennale di servizi, non sono state applicate variazioni ai criteri di valutazione adottati rispetto ai precedenti esercizi "di funzionamento".

I liquidatori propongono all'assemblea di rinviare a nuovo la perdita subita.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-----------------------------|--------------------|----------------------|
| C) Attivo circolante | 197.238.998 | - |
| Totale attivo | 290.425.855 | - |
| Capitale sociale | 16.916.852 | - |
| B) Fondi per rischi e oneri | 141.417.392 | - |
| D) Debiti | 93.509.495 | - |
| Totale passivo | 290.425.855 | - |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|------------------------------------|------------------|----------------------|
| B) Costi della produzione | 205.142.756 | - |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 1.121.999 | - |

Contratti in corso di esecuzione nel 2017 con Amiu Genova Spa:
Non vi sono contratti in corso nell'esercizio.