

ITINERA SRL CONSORTILE IN LIQUID

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE FELLINI 3 - 47921 RIMINI (RN)
Codice Fiscale	02637130408
Numero Rea	RN 000000000000
P.I.	02637130408
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni,az. speciali e cons.
Settore di attività prevalente (ATECO)	855920
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
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 RIMINI
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	3.050
II - Immobilizzazioni materiali	6.205	6.412
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	6.205	14.462
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	23.792
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.786	308.245
Totale crediti	74.786	308.245
IV - Disponibilità liquide	27.800	31.658
Totale attivo circolante (C)	102.586	363.695
D) Ratei e risconti	375	4.077
Totale attivo	109.166	382.234
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	493	494
VI - Altre riserve	23.803	31.472
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.651)	0
Totale patrimonio netto	26.645	51.965
B) Fondi per rischi e oneri	6.000	65.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	55.060
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.521	207.618
Totale debiti	76.521	207.618
E) Ratei e risconti	0	2.591
Totale passivo	109.166	382.234

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	148.155	427.168
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(23.791)	(5.107)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(5.107)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(23.791)	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	32.626	250.168
Totale altri ricavi e proventi	32.626	250.168
Totale valore della produzione	156.990	672.229
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	387
7) per servizi	72.330	437.050
8) per godimento di beni di terzi	6.528	15.291
9) per il personale		
a) salari e stipendi	54.896	83.893
b) oneri sociali	21.121	24.640
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.218	7.528
c) trattamento di fine rapporto	5.218	6.644
e) altri costi	0	884
Totale costi per il personale	81.235	116.061
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52	3.342
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	1.722
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52	1.620
Totale ammortamenti e svalutazioni	52	3.342
12) accantonamenti per rischi	0	65.000
14) oneri diversi di gestione	9.738	7.101
Totale costi della produzione	169.883	644.232
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(12.893)	27.997
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	(18)	119
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	(18)	119
Totale altri proventi finanziari	(18)	119
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.740	8.932
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.740	8.932
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.758)	(8.813)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(17.651)	19.184
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	19.184
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	19.184
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.651)	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

Con atto in data 18/12/2015 a ministero notaio Dott.ssa Linda Solaro di Rimini, iscritto nel Registro delle Imprese della C.C.I.A.A. di Rimini/Forlì e Cesena, la società è stata posta in liquidazione volontaria con decorrenza 01/01/2016 ed è stato nominato liquidatore il Dott. Federico Fidelibus, nato a Rimini il 29/09/1958 e residente in Riccione (Rn), alla Via Romagna nr. 56, codice fiscale FDLFRC58P29H294I, che ha la rappresentanza legale della società.

Il passaggio della fase ordinaria a quella di liquidazione è sostanzialmente avvenuto successivamente alla data di decorrenza effettiva della liquidazione. In tale periodo vi è stato di fatto un affiancamento funzionale fra gli Amministratori uscenti ed il subentrante sia per la materiale consegna che per chiarimenti sulle metodiche e problematiche dell'azienda.

La situazione patrimoniale come rilevata sotto la data del 31/12/2015, come deliberata in sede di approvazione del bilancio il 18/08/2016, rappresenta quindi la situazione patrimoniale iniziale di liquidazione.

Si evidenzia che la messa in liquidazione della Società non ha sospeso o cessato le attività aziendali, che sono proseguite per la definizione delle attività in corso alla fine del 2015.

Cessata l'operatività economica della Società il Liquidatore ha provveduto alle necessarie ricognizioni ed appostamenti per la determinazione della situazione patrimoniale integrata con le considerazioni e valutazioni di liquidazione pervenendo al presente documento che rappresenta da una parte il bilancio d'esercizio della Società nel suo complesso mentre la situazione patrimoniale, come riportata, rappresenta la situazione patrimoniale di liquidazione a tale data avendo appostato le rettifiche apportate per l'attività di liquidazione aggiornate alla data del 31/12/2016.

Nota integrativa abbreviata, attivo

1. PREMESSA

Cessata l'operatività economica della Società, il Liquidatore ha provveduto alle necessarie ricognizioni ed appostamenti per la determinazione della situazione patrimoniale integrata con le considerazioni e valutazioni di liquidazione, pervenendo al presente documento che rappresenta da una parte il bilancio d'esercizio della Società nel suo complesso, mentre la situazione patrimoniale, come riportata, rappresenta la situazione patrimoniale di liquidazione a tale data, avendo appostato le rettifiche apportate per l'attività di liquidazione aggiornate alla data del 31/12/2016.

Attività svolte.

La Società, attualmente in liquidazione, ha svolto quale Società consortile a Responsabilità Limitata fino alla data del 31/12/2015 la propria attività nel settore della formazione professionale, come Ente accreditato nei confronti di diversi Enti Pubblici.

2. CRITERI DI FORMAZIONE

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435/bis, comma 1°, del codice civile. Non è stata pertanto redatta la Relazione sulla Gestione e non è stato redatto il Rendiconto Finanziario. Non viene altresì applicato il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione dei crediti e dei debiti ex art. 2426 codice civile, nr. 8.

3. CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 integra le rettifiche di liquidazione che ovviamente hanno attribuito diversa valutazione delle voci di bilancio ispirandosi a criteri generali di prudenza e realismo nell'ottica degli interessi della fase liquidatoria.

I criteri di valutazione delle singole poste sono contenute in specifiche note di commento a margine delle singole voci oggetto di variazione.

Le informazioni a commento delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono espresse in unità di euro.

Immobilizzazioni immateriali

Tali poste sono state completamente annullate in quanto con la repentina messa in liquidazione della Società senza alcuna possibilità di cessione di azienda il loro valore di fatto è venuto a mancare. Rimane solamente la licenza software che nel corso dell'anno di riferimento è stata regolarmente utilizzata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al prezzo di presunto realizzo, mediante annullamento preventivo dei relativi fondi ammortamento, appostando le eventuali differenze nel conto di netto " Rettifiche da liquidazione".

Crediti

I crediti di natura commerciale sono iscritti nell'attivo circolante.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo (al netto pertanto dei Fondi svalutazione crediti) e sono espressi in Euro.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide sono rappresentate dalle somme giacenti in cassa per il loro ammontare effettivo e dai saldi attivi dei conti correnti bancari e postali che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale e sono tutti espressi in Euro.

Ricavi e costi

I ricavi derivanti dalla prestazione di servizi sono iscritti al momento della conclusione degli stessi, rilevabile dall'emissione della relativa fattura o dall'apposita comunicazione inviata al cliente.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	5.000	5.000
Valore di bilancio	3.050	6.412	5.000	14.462
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	3.050	207	5.000	8.257
Totale variazioni	(3.050)	(207)	(5.000)	(8.257)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	0	6.205	0	6.205

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante comprendono esclusivamente crediti a breve termine ossia:

- fatture da emettere euro 46966,12
- credito verso l'erario euro 9429,38
- crediti previdenziali euro 18392,85

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprendono:

- il saldo attivo presso la Banca Carim per euro 27753,58
- la cassa contanti per euro 45,91

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	31.578	(3.824)	27.754
Denaro e altri valori in cassa	80	(34)	46
Totale disponibilità liquide	31.658	(3.858)	27.800

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	20.000	-		20.000
Riserva legale	494	1		493
Altre riserve				
Varie altre riserve	31.472	7.669		23.803
Totale altre riserve	31.472	7.669		23.803
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(1)	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-	(17.651)	(17.651)
Totale patrimonio netto	51.965	7.670	(17.651)	26.645

In riferimento alle voci di patrimonio netto si specifica che la voce "Altre Riserve" comprende la riserva straordinaria di euro 31471,76 al netto delle rettifiche da liquidazione di euro 2669,00.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto relativo ai dipendenti è stato completamente liquidato nell'anno 2016.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	55.060
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(55.060)
Totale variazioni	(55.060)
Valore di fine esercizio	0

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti a breve termine comprendono:

- debiti verso banche euro 16728.98
- fatture da ricevere euro 39718.68
- debiti tributari euro 20135.41
- anticipi a fornitori euro -60.38

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Altri debiti	207.618	(131.097)	76.521	76.521
Totale debiti	207.618	(131.097)	76.521	76.521

Nota integrativa, parte finale

CONCLUSIONI

Signori Soci,

Il presente bilancio rappresenta la reale situazione aziendale.

Nel corso del 2016 il Liquidatore è riuscito ad ottenere delle economie finanziarie di un certo rilievo:

- nel contenzioso apertosi con la ex Collaboratrice Kadia D'Attellis, a seguito lunga transazione, si è giunti ad un risparmio, rispetto alla richiesta di parte, di Euro 23.484,85 (ventitremilaquattrocentottantaquattro/85);
- con una serrata trattativa, si è giunti alla cessione di un ramo d'azienda della Società per un importo di Euro 20.000,00 (ventimila/00).
- il personale dipendente è stato riposto in Cassa Integrazione Guadagni in Deroga per un periodo dell'anno, permettendo alla Società l'erogazione di uno stipendio ridotto.

Dall'altra parte, il contributo consortile obbligatorio dovuto dal Comune di Riccione pari a euro 16079,95 si è dimostrato da subito di difficile esigibilità. L'obbligo da parte del Socio del versamento è sorto sin dal 18/08/2016. Purtroppo non sono serviti a nulla le diverse richieste ufficiali fatte dal Liquidatore, al punto di essere stato costretto al ricorso alle vie legali.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria; questo si chiude con una perdita di esercizio di euro 17651.00 che il liquidatore propone di coprire utilizzando le riserve straordinarie.

Il Liquidatore
FIDELBUS FEDERICO
FIRMATO

Il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto nei libri della società o comunque detenuto, ai sensi dell'art. 23 Dlgs 82/2005.

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rimini su autorizzazione n. 10294 del 27.03.2001 emanata dal Ministero delle Finanze- Dipartimento delle Entrate-Ufficio delle Entrate di Rimini

Il Liquidatore
FIDELIBUS FEDERICO
FIRMATO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Federico Fidelibus iscritto al 401/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili , quale incaricato della società', ai sensi dell'art.31, comma 2-quinquies della L.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e nota integrativa allegata in formato PDF composta di n.10 pagine , numerate da 1 a 10 ; sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.