

# ATENE SRL CON SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	SALITA DINEGRO 7/12 GENOVA GE
Codice Fiscale	03704990104
Numero Rea	GE 372352
P.I.	03704990104
Capitale Sociale Euro	204.746 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	749093
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	CITTA' METROPOLITANA DI GENOVA
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	257	1.048
II - Immobilizzazioni materiali	563	938
Totale immobilizzazioni (B)	820	1.986
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	185.447	129.043
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.299	267.126
Totale crediti	127.299	267.126
IV - Disponibilità liquide	754.504	516.875
Totale attivo circolante (C)	1.067.250	913.044
D) Ratei e risconti	590	1.264
Totale attivo	1.068.660	916.294
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	204.746	204.746
IV - Riserva legale	40.950	32.227
VI - Altre riserve	8.380	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.132	17.102
Totale patrimonio netto	257.208	254.075
B) Fondi per rischi e oneri	32.307	33.502
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	163.843	353.386
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	615.277	275.306
Totale debiti	615.277	275.306
E) Ratei e risconti	25	25
Totale passivo	1.068.660	916.294

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	748.405	770.897
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	56.404	82.869
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	56.404	82.869
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	2.925
altri	4	7
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>4</b>	<b>2.932</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>804.813</b>	<b>856.698</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	317	1.655
7) per servizi	90.186	105.986
8) per godimento di beni di terzi	399	1.004
9) per il personale		
a) salari e stipendi	517.401	511.756
b) oneri sociali	140.618	157.134
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.464	40.451
c) trattamento di fine rapporto	49.464	40.186
e) altri costi	-	265
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>707.483</b>	<b>709.341</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.636	9.263
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	791	909
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	845	8.354
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.636</b>	<b>9.263</b>
12) accantonamenti per rischi	-	3.000
14) oneri diversi di gestione	773	681
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>800.794</b>	<b>830.930</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>4.019</b>	<b>25.768</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	8
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>10</b>	<b>8</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>10</b>	<b>8</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>10</b>	<b>8</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>4.029</b>	<b>25.776</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	897	8.674
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>897</b>	<b>8.674</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.132	17.102

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato positivo di esercizio di euro 3.132.

Come è a Vostra conoscenza, la Società è stata posta in liquidazione con deliberazione del Socio Unico in data 17 dicembre 2021 a rogito del Notaio Federico Cattanei; tale deliberazione è stata iscritta nel Registro Imprese in data 1 gennaio 2022, data dalla quale decorrono gli effetti della liquidazione ai sensi dell'art.2484 comma 3 del codice civile.

La delibera di messa in Liquidazione prevede la continuità dell'attività su specifiche commesse già in essere e da completare entro il 31/12/2022.

Si ritiene opportuno precisare, anche ai fini degli adempimenti richiesti dagli artt. 2490 e seguenti del codice civile, che, in conseguenza delle decorrenze sopra richiamate, il primo bilancio della liquidazione di cui all'art. 2490 4° comma riguarderà l'esercizio che chiude al 31/12/2022, così come precisato nel paragrafo 1.2 del Principio Contabile OIC n° 5 (Bilanci di liquidazione).

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 2487-bis 3° comma del codice civile, gli amministratori cessano dalla carica e consegnano ai liquidatori *"una situazione dei conti alla data di effetto dello scioglimento ed un rendiconto sulla gestione relativo al periodo successivo all'ultimo bilancio approvato"*. La delibera di messa in Liquidazione ha nominato quale Liquidatore l'Amministratore Unico già in carica; inoltre, considerata la decorrenza della Liquidazione dal 1/1/2022 il presente Bilancio rappresenta, ai sensi dell'art.2487-bis 3° comma, anche il Rendiconto della gestione redatto dall'amministratore in carica fino alla data di effetto della liquidazione.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

In conformità al paragrafo 7 del Principio Contabile OIC n° 5, l'abbandono dei criteri di funzionamento propri del bilancio di esercizio ed il passaggio ai criteri di liquidazione deve avvenire nel momento in cui l'azienda non costituisca più un complesso produttivo funzionante. Fino a quel momento, in base al Principio Contabile sopra richiamato, non è lecito abbandonare i criteri di iscrizione e valutazione "di funzionamento", ma è necessario applicarli nella prospettiva della cessazione dell'attività e della liquidazione dell'impresa.

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste di bilancio dell'esercizio 2021, pertanto, sono stati determinati, per quanto compatibili, sulla base dei principi di redazione indicati dall'articolo 2423 bis C.C. e dei criteri di valutazione previsti dall'articolo 2426 del C.C., come integrati dai principi previsti al paragrafo 3.4.2 del citato Principio OIC n° 5.

In ossequio a quanto prescritto dalla vigente normativa la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Non superiore a 3 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### **Costi di impianto e di ampliamento**

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Revisore Unico poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

#### **Beni immateriali**

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

#### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

L'ammortamento ordinario delle immobilizzazioni materiali è stato effettuato per quote costanti ridotte a metà per i beni di nuova acquisizione.

I beni di importo inferiore a euro 516,46 sono stati totalmente ammortizzati nell'esercizio. Si precisa che per i beni di valore inferiore a 516,46 euro si è ritenuto civilisticamente corretto calcolare l'ammortamento al 100% in quanto trattasi di beni di importo e natura tale da rendere civilisticamente giustificabile l'ammortamento integrale; conseguentemente, non si è provveduto al calcolo delle imposte differite.

#### **Rimanenze**

##### **Lavori in corso su ordinazione**

I lavori in corso su ordinazione sono valutati sulla base del metodo della percentuale di completamento definito sulla base dello stato di avanzamento lavori (SAL), così come concordato contrattualmente ed essendo soddisfatte le condizioni previste dall'OIC 23. Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una adeguata correlazione tra costi e ricavi imputati a bilancio. In relazione alle metodologie per la determinazione dello stato di avanzamento si specifica che è stato adottato il metodo delle ore lavorate.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 1.000.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale;

### **. Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### **. Patrimonio netto**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

### **Informativa sulla relazione sul governo societario ex art. 6 D.lgs 175/2016**

Come è noto, l'articolo 6 comma 2 del D.lgs 175/2016 prevede che " *Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.*"

A tal fine, ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal successivo comma 4 del citato articolo 6 del D.lgs 175/2016, si informa e si dà atto che la Società dispone e pubblica sul sito istituzionale (sezione "trasparenza") apposita e separata "Relazione sul Governo Societario di Atene Srl ai sensi dell'articolo 6, comma 4, D. lgs. 19/08/2016 n. 175". In tale relazione la Società ha provveduto a fornire l'informativa richiesta.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	207.479	33.542	241.021
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	206.431	32.604	239.035
<b>Valore di bilancio</b>	1.048	938	1.986
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	470	470
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	791	845	1.636
<b>Totale variazioni</b>	(791)	(375)	(1.166)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	207.479	33.683	241.162
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	207.222	33.120	240.342
<b>Valore di bilancio</b>	257	563	820

Le immobilizzazioni immateriali sono così costituite:

- Costi di impianto e di ampliamento: i costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale. Comprendono i costi sostenuti in seguito a modifiche dello Statuto.
- Marchi, diritti e simili: tale voce comprende gli oneri sostenuti per la creazione del marchio della società e diritti d'uso di immagini, valutati al costo.
- Migliorie su beni di terzi: tale voce comprende i costi sostenuti per la messa in opera di migliorie su beni di terzi, e, in particolare, le opere di ristrutturazione dell'immobile ottenuto in concessione dalla Città Metropolitana di Genova e destinato alla sede della Società.
- Software capitalizzato.

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### **Attivo circolante**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze. Tali rimanenze si riferiscono a servizi in corso di esecuzione al 31/12/2021 aventi per oggetto il supporto alla direzione ambiente nella redazione dei "Piani di gestione SIC".

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
Rimanenze	129.043	56.404	-	-	-	185.447	56.404	44
<b>Totale</b>	<b>129.043</b>	<b>56.404</b>	-	-	-	<b>185.447</b>	<b>56.404</b>	<b>44</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c., facoltà richiamata altresì dal paragrafo 46 del principio contabile OIC 15.

L'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 1.000.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variation assoluta	Variation %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a collegate	1.551	-	-	-	1.551	-	1.551-	100-
	Fatture da emettere a controllanti	55.315	93.682	-	-	55.314	93.683	38.368	69
	Note credito emettere a controllanti	5.246-	-	-	-	-	5.246-	-	-
	Clienti controllanti	201.294	870.381	-	-	1.064.521	7.154	194.140-	96-
	Anticipi a fornitori terzi	18	92	-	-	69	41	23	128
	Crediti vari v/terzi	1.394	-	-	-	1.394	-	1.394-	100-
	Personale c /arrotondamenti	164	113	-	-	121	156	8-	5-
	INPS c/rimborsi	3.528	1.417	-	-	1.133	3.812	284	8
	Fornitori terzi Italia	525	53	-	-	578	-	525-	100-
	Erario c /liquidazione Iva	8.596	13.693	-	-	5.000	17.289	8.693	101
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	60	-	-	59	-	1	59-	98-
	Ritenute subite su interessi attivi	2	-	-	-	2	-	2-	100-
	Erario c/crediti di imposta tributari	925	-	-	-	700	225	700-	76-
	Erario c/IRES	-	7.010	1.306-	-	139	5.565	5.565	-
	Erario c/acconti IRAP	-	5.616	-	-	-	5.616	5.616	-

Fondo svalutaz. crediti verso clienti	1.000-	1.000	-	-	-	-	1.000	100-
Fondo svalut. crediti verso controllanti	-	-	-	-	1.000	1.000-	1.000-	-
<b>Totale</b>	<b>267.126</b>	<b>993.057</b>	<b>1.306-</b>	<b>59</b>	<b>1.131.522</b>	<b>127.296</b>	<b>139.830-</b>	

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari, ove sostenuti, vengono interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Il capitale sociale al 31/12/2021 risulta suddiviso come segue:

Città Metropolitana di Genova valore nominale euro 204.746 (100%).

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		204.746	-	-
<i>Totale</i>			<i>204.746</i>	-	-
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B	49.330	-	-
<i>Totale</i>			<i>49.330</i>	-	-
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale		-	-	-
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>254.076</i>	-	-
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro</b>					

### Fondi per rischi e oneri

Tale voce accoglie la stima dei potenziali rischi e oneri derivanti da situazioni in corso caratterizzate da incertezze (sia nell'esistenza sia nell'ammontare) che potrebbero originare in futuro perdite o oneri.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
FONDO RISCHI E ONERI	33.502	4.620	5.815	(1.195)	32.307

Il fondo rischi e oneri, pari a complessivi euro 32.307, è riferito per euro 32.035 ad accantonamenti operati in relazione alla stima dei potenziali rischi e oneri derivanti da situazioni in corso caratterizzate da incertezze (sia nell'esistenza sia nell'ammontare) che potrebbero originare in futuro perdite o oneri e per euro 1.823 per fondo pensione integrativa personale dipendente, quest'ultimo periodicamente movimentato nel corso dell'esercizio in relazione ai versamenti da effettuare agli Enti previdenziali competenti.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	353.386

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	58.904
Utilizzo nell'esercizio	248.447
<b>Totale variazioni</b>	(189.543)
<b>Valore di fine esercizio</b>	163.843

Si ricorda che a seguito di dimissioni sono cessati nel corso dell'esercizio 2021 n. 15 rapporti di lavoro.

Si precisa, inoltre, che l'ammontare del Fondo corrisponde al TFR di n.2 dipendenti ancora in forza presso la Società alla data del 31/12/2021.

## Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art.2435-bis c.c.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	43.240	15.719	-	-	37.418	21.541	21.699-	50-
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	450-	450	-	-	503	503-	53-	12
	Fornitori terzi Italia	2.926	20.196	-	-	15.306	7.816	4.890	167
	Fornitori terzi c /spese anticipate	172	134	-	-	-	306	134	78
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	12.243	164.627	-	-	145.077	31.793	19.550	160
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	922	12.084	-	-	12.097	909	13-	1-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	2.602	59-	-	873	1.670	1.670	-
	Erario c/IRES	1.306	-	-	1.306	-	-	1.306-	100-
	Erario c/IRAP	320	758	-	-	320	758	438	137
	INPS dipendenti	28.576	191.088	-	-	180.105	39.559	10.983	38
	INAIL dipendenti /collaboratori	299	2.273	-	-	2.266	306	7	2
	Enti previdenziali e assistenziali vari	132	2.076	-	-	2.028	180	48	36
	Ricavi sospesi	48.025	160.344	-	-	-	208.369	160.344	334
	Debiti diversi verso imprese collegate	38.750	-	-	-	38.750	-	38.750-	100-
	Debiti diversi verso impr. controllanti	13.300	-	-	-	-	13.300	-	-
	Sindacati c/ritenute	675	3.047	-	-	2.843	879	204	30
	Debiti diversi verso terzi	1.566	72	-	-	71	1.567	1	-

Debiti v/emittenti carte di credito	5	325	-	-	328	2	3-	60-
Personale c /retribuzioni	15.000	410.509	-	-	407.447	18.062	3.062	20
Personale c/nota spese	125	1.574	-	-	1.699	-	125-	100-
Personale c /liquidazione	-	200.589	-	-	-	200.589	200.589	-
Dipendenti c /retribuzioni differite	68.174	-	-	-	-	68.174	-	-
<b>Totale</b>	<b>275.306</b>	<b>1.188.467</b>	<b>59-</b>	<b>1.306</b>	<b>847.131</b>	<b>615.277</b>	<b>339.971</b>	

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si segnala che tra i Debiti risulta iscritto il debito di euro 200.589 relativo al TFR dovuto ai dipendenti cessati entro il 31/12 /2021; il TFR è stato interamente versato ai dipendenti entro il 15 marzo 2022.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata. Tale voce è costituita dai corrispettivi per prestazioni di servizi che costituiscono l'attività caratteristica dell'impresa. Si precisa che tale voce si riferisce ad attività svolte nei confronti dell'Ente controllante (Città Metropolitana di Genova).

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: tale voce accoglie quei costi sostenuti per approvvigionare l'impresa dei beni necessari per svolgere la propria attività (materiali di consumo, stampati).

Costi per servizi: rientrano in questa voce tutti i costi che si sostengono per prestazioni eseguite da terzi (costi per utenze, prestazioni di lavoro autonomo professionale, compensi agli amministratori, collaborazioni occasionali, altri servizi).

Costi per godimento di beni di terzi: tale voce accoglie i costi sostenuti per l'utilizzo da parte dell'impresa di beni di terzi (canoni di locazione immobili, canoni di locazione per noleggio attrezzature, ...).

Costo del personale: tale voce comprende tutti i costi che l'azienda ha sostenuto per il proprio personale dipendente (salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto, premi INAIL, addestramento e formazione) e per i dipendenti in forza in base a contratto di somministrazione lavoro.

Ammortamenti materiali e immateriali: tali voci rappresentano la quota di costo dei beni materiali o immateriali e delle spese aventi utilità pluriennale imputabili all'esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo.

Oneri diversi di gestione: tale voce comprende tutti i costi della gestione caratteristica non inclusi nelle precedenti voci di bilancio.

## **Proventi e oneri finanziari**

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

## **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

### **Imposte differite e anticipate**

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per imposte anticipate in quanto si ritiene che non sussista la ragionevole certezza del realizzo di utili imponibili ai fini IRES in futuro.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero dei dipendenti ripartito per categoria.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>2</b>

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	23.000	5.910

Il compenso annuo dell'Amministratore Unico e il compenso annuo del Revisore Unico sono esposti al netto degli oneri previdenziali. Gli importi dei compensi corrispondono a quanto deliberato dal Socio Unico (Assemblee del 04/06/2019 e del 15/07/2019).

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Si ricorda che, ai sensi della art.16 del D.lgs. 175/2016 oltre l'ottanta per cento del fatturato della Società deve essere effettuato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dal Socio Unico Città Metropolitana di Genova.

A tal fine, si precisa che, rispetto al totale dei ricavi risultanti dalla voce A1 del conto economico (Euro 748.405), la totalità dei ricavi conseguiti (100%) è rappresentata dai corrispettivi derivanti da incarichi per prestazioni di servizi affidati ad Atene dalla Città Metropolitana di Genova.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Come noto, la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Città Metropolitana di Genova.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della Città Metropolitana di Genova.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	359.309.754	354.612.200
C) Attivo circolante	111.262.897	106.242.866
<b>Totale attivo</b>	<b>470.572.651</b>	<b>460.855.066</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	20.777.982	20.777.982
Riserve	287.188.016	318.533.139
Utile (perdita) dell'esercizio	7.604.215	(31.345.123)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>315.570.213</b>	<b>307.965.998</b>
B) Fondi per rischi e oneri	17.357.720	21.207.671
D) Debiti	86.123.773	102.066.820
E) Ratei e risconti passivi	51.520.945	29.614.577
<b>Totale passivo</b>	<b>470.572.651</b>	<b>460.855.066</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	228.043.330	199.582.710
B) Costi della produzione	218.337.300	228.683.988
C) Proventi e oneri finanziari	(1.039.640)	(1.127.874)
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.062.175	1.115.971
Utile (perdita) dell'esercizio	7.604.215	(31.345.123)

## Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nel corso del 2021 NON HA percepito sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, rilevanti ai fini della citata normativa.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio interamente a riserva disponibile, avendo la riserva legale già raggiunto la soglia di 1/5 del capitale sociale ai sensi dell'art. 2430 c.c..

## **Nota integrativa, parte finale**

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'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Genova, 31/03/2022

Claudio Sartore, Il Liquidatore