

ATENE SRL CON SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA CORVETTO 2/7 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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	257
II - Immobilizzazioni materiali	-	563
Totale immobilizzazioni (B)	-	820
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	185.447
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.658	127.299
Totale crediti	64.658	127.299
IV - Disponibilità liquide	472.661	754.504
Totale attivo circolante (C)	537.319	1.067.250
D) Ratei e risconti	74	590
Totale attivo	537.393	1.068.660
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	204.746	204.746
IV - Riserva legale	40.950	40.950
VI - Altre riserve	2.995	8.380
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(15.487)	3.132
Totale patrimonio netto	233.204	257.208
B) Fondi per rischi e oneri	30.415	32.307
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	163.843
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.774	615.277
Totale debiti	273.774	615.277
E) Ratei e risconti	-	25
Totale passivo	537.393	1.068.660

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	331.305	748.405
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(185.447)	56.404
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(185.447)	56.404
5) altri ricavi e proventi		
altri	39.232	4
Totale altri ricavi e proventi	39.232	4
Totale valore della produzione	185.090	804.813
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36	317
7) per servizi	88.945	90.186
8) per godimento di beni di terzi	-	399
9) per il personale		
a) salari e stipendi	61.956	517.401
b) oneri sociali	22.240	140.618
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	23.228	49.464
c) trattamento di fine rapporto	23.228	49.464
Totale costi per il personale	107.424	707.483
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	257	1.636
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	257	791
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	845
Totale ammortamenti e svalutazioni	257	1.636
14) oneri diversi di gestione	3.925	773
Totale costi della produzione	200.587	800.794
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(15.497)	4.019
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10	10
Totale proventi diversi dai precedenti	10	10
Totale altri proventi finanziari	10	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10	10
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(15.487)	4.029
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	897
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	897
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(15.487)	3.132

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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 (OIC) e, in particolare, delle osservazioni contenute nel principio contabile n. 5; 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 31/12/2022 evidenzia un risultato negativo di esercizio di euro 15.487.

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 prevedeva 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, riguarda l'esercizio 01/01/2022-31/12/2022, così come precisato nel paragrafo 1.2 del Principio Contabile OIC n° 5 (Bilanci di liquidazione). In particolare, 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 lo stesso Amministratore Unico già in carica; inoltre, considerata la decorrenza della Liquidazione dall'1/1/2022, il Bilancio chiuso al 31/12/2021, già approvato dal Socio Unico in data 16/05/2022 e depositato presso il Registro imprese di Genova in data 31/05/2022, ha rappresentato, 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.

In conformità a quanto previsto dal paragrafo 5.2 del principio contabile OIC n° 5 relativo ai bilanci di liquidazione, il presente rendiconto consiste in un bilancio di esercizio redatto secondo gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli art.2424 e 2425 c.c. avvalendosi peraltro della facoltà ex art.2435-bis di redigere il bilancio in forma abbreviata; inoltre, la nota integrativa, essendo conforme a quanto previsto dal quarto comma dello stesso articolo, sostituisce la relazione sulla gestione.

Pertanto, il presente bilancio propone:

- la situazione patrimoniale alla data del 31/12/2022 raffrontata con quella del periodo ante liquidazione, che corrisponde all'esercizio chiuso al 31/12/2021;
- il conto economico relativo al primo esercizio di effetto della liquidazione, che corrisponde all'esercizio 2022, raffrontato con l'ultimo esercizio chiuso prima della data di effetto della liquidazione, e quindi del 31/12/2021.

Viene altresì sottoposto all'Assemblea, da depositare unitamente al presente bilancio ai sensi dell'art. 2490 del codice civile, il Bilancio iniziale di Liquidazione all' 01/01/2022 redatto dal Liquidatore.

Si ricorda infine che il Bilancio redatto dagli amministratori in carica alla data di effetto della liquidazione, da depositare ai sensi dell'art. 2487 bis 3° comma, era rappresentato dal Bilancio al 31/12/2021, già approvato dall'Assemblea dei soci in data 16/05/2022.

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 2022, 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.

Criteria 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

Nel corso dell'esercizio è stato azzerato il valore delle immobilizzazioni immateriali.

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.

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.

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.

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.

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.

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

Nel corso dell'esercizio si è provveduto ad alienare alla Città Metropolitana di Genova i cespiti individuati con Determinazione Dirigenziale n. 2668/22 al corrispettivo di euro 4.500 oltre IVA, con il realizzo di una plusvalenza di importo pari ad euro 3.937.

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 precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- 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
Valore di inizio esercizio			
Costo	207.479	33.683	241.162
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	207.222	33.120	240.342
Valore di bilancio	257	563	820
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	563	563
Ammortamento dell'esercizio	257	-	257
Totale variazioni	(257)	(563)	(820)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	3.402	3.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.402	3.402

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.

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.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a controllanti	93.682	29.836	-	-	123.518	-	93.682-	100-
	Note credito emettere a controllanti	5.246-	5.246	-	-	-	-	5.246	100-
	Clienti controllanti	7.155	250.954	-	-	203.609	54.500	47.345	662
	Anticipi a fornitori terzi	40	75	-	-	92	23	17-	42-
	Personale c /arrotondamenti	157	10	-	-	167	-	157-	100-
	INPS c/rimborsi	3.813	-	-	-	2.396	1.417	2.396-	63-
	Fornitori terzi c /spese anticipate	-	1.087	306-	-	693	88	88	-
	Erario c /liquidazione Iva	17.289	7.192	-	-	17.291	7.190	10.099-	58-
	Ritenute subite su interessi attivi	3	2	-	-	3	2	1-	33-
	Erario c/crediti di imposta tributari	225	-	-	-	113	112	113-	50-
	Erario c/IRES	5.565	3	-	-	5.000	568	4.997-	90-
	Erario c/IRAP	-	5.616	758-	-	4.100	758	758	-
	Erario c/acconti IRAP	5.616	-	-	-	5.616	-	5.616-	100-
	Fondo svalut. crediti verso controllanti	1.000-	1.000	-	-	-	-	1.000	100-
	Totale	127.299	301.021	1.064-	-	362.598	64.658	62.641-	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati 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

Il patrimonio netto è composto dal capitale sociale, dalle riserve e dalle rettifiche di liquidazione.

Il capitale sociale al 31/12/2022 risulta interamente posseduto dalla Città Metropolitana di Genova, per un valore nominale pari a euro 204.746 (100%).

Il Patrimonio Netto risulta rettificato dalla posta "Rettifiche di Liquidazione".

La voce "Rettifiche di liquidazione" accoglie i seguenti valori:

-rettifiche negative per rilevazione delle differenze negative tra i valori di funzionamento e i valori di liquidazione delle attività;

-rettifiche negative per accantonamento dei costi e oneri della liquidazione, come dettagliati nella presente nota integrativa in sede di commento alla composizione del "Fondo Oneri e Spese di Liquidazione";

-rettifiche positive per accantonamento dei proventi della liquidazione, come dettagliati nella presente nota integrativa in sede di commento alla composizione del "Fondo Oneri e Spese di Liquidazione";

Il saldo negativo, pari ad euro 8.517, costituisce una posta del patrimonio netto iniziale di liquidazione all'01/01/2022, senza transito nel conto economico, in conformità a quanto espressamente stabilito in merito nel paragrafo 4.3.4. del Principio Contabile n° 5 OIC.

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2021	204.746	32.227	-	17.102	254.075
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	8.723	8.380	17.102-	1
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2021	-	-	-	3.132	3.132
Saldo finale al 31/12/2021	204.746	40.950	8.380	3.132	257.208
Saldo iniziale al 01/01/2022	204.746	40.950	8.380	3.132	257.208
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	3.132	3.132-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni (rettifiche di liquidazione)	-	-	8.517-	-	8.517-
Risultato dell'esercizio 2022	-	-	-	15.487-	15.487-

Saldo finale al 31/12/2022		204.746	40.950	2.995	15.487-	233.204
Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile	
<i>Capitale</i>						
	Capitale	B	204.746	-		204.746
<i>Totale</i>			<i>204.746</i>	<i>-</i>		<i>204.746</i>
<i>Riserva legale</i>						
	Utili	A;B	40.950	-		40.950
<i>Totale</i>			<i>40.950</i>	<i>-</i>		<i>40.950</i>
<i>Altre riserve</i>						
	Utili	A;B;C	2.995	2.995		-
<i>Totale</i>			<i>2.995</i>	<i>2.995</i>		<i>-</i>
<i>Totale Composizione voci PN</i>			<i>248.691</i>	<i>2.995</i>		<i>245.696</i>
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro						

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo "Costi ed oneri per la Liquidazione" è stato iscritto in conformità a quanto disposto nel paragrafo 4.3.2 del Principio Contabile OIC n° 5 "Bilanci di Liquidazione".

Si reputa opportuno ricordare che la funzione del Fondo è quella di indicare l'ammontare complessivo dei costi ed oneri che si prevede di sostenere per tutta la durata della liquidazione, al netto dei proventi che si prevede di conseguire, i quali forniscono una copertura, sia pur parziale, di quei costi ed oneri. L'iscrizione iniziale nel Fondo di tali costi, oneri e proventi costituisce una deviazione dai principi contabili applicabili al bilancio ordinario d'esercizio, che è giustificata dalla natura di bilanci straordinari dei bilanci di liquidazione.

Il Fondo per costi ed oneri di liquidazione figura distintamente fra le passività del bilancio iniziale di liquidazione e fra le passività di tutti i bilanci intermedi di liquidazione, fino alla sua completa estinzione. La sua contropartita non è iscritta nel conto economico ma è compresa nel conto "Rettifiche di liquidazione" (imputata al Patrimonio Netto); pertanto il Fondo in questione non figura esplicitamente come quota ideale del Netto. Tutte le informazioni sulla sua entità e sulla sua dinamica si desumono, dunque, dalla nota integrativa dei bilanci intermedi di liquidazione.

Si riporta di seguito la movimentazione del Fondo costi e oneri di liquidazione:

	Bilancio iniziale di liquidazione	Utilizzo Fondo Oneri Liquidazione 2022	Rettifiche per aggiornamento Fondo al 31/12 /2022	Fondo residuo al 31 /12/2022
<i>Oneri</i>				
personale - organi soc.	(45.020)	29.680	-	(15.340)
servizi legali-fiscali-notarili	(12.500)	2.200	-	(10.300)
altri costi per gestione liquidazione	(6.025)	1.250	-	(4.775)
<i>totale oneri</i>	<i>(63.545)</i>	<i>33.130</i>	<i>-</i>	<i>(30.415)</i>

<i>Proventi</i>				
proventi gestione liquidazione	5.000	(5.000)	-	-
proventi diversi	18.545	(18.545)	-	-
<i>totale proventi</i>	<i>23.545</i>	<i>(23.545)</i>		
<i>TOTALE FONDO ONERI E SPESE LIQ.NE</i>	<i>(40.000)</i>	<i>9.585</i>	<i>-</i>	<i>(30.415)</i>

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Al 31/12/2022 risultano dimessi gli ultimi due dipendenti ancora in essere nel corso dell'esercizio; il debito per la liquidazione del fondo TFR è allocato nella voce D "Debiti" dello stato patrimoniale. Alla data di redazione della presente nota integrativa il debito risulta interamente estinto.

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Arrotond.	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	163.843	23.127	186.969	1-	-
Totale	163.843	23.127	186.969	1-	-

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	21.541	28.099	-	-	21.021	28.619	7.078	33
	Note credito da ricevere da fornitori terzi	503-	503	-	-	-	-	503	100-
	Fornitori terzi Italia	7.816	27.161	-	-	13.543	21.434	13.618	174
	Fornitori terzi c /spese anticipate	306	-	-	306	-	-	306-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	31.793	79.348	-	-	99.812	11.329	20.464-	64-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	909	6.295	-	-	6.404	800	109-	12-

Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.670	2.778	-	-	2.763	1.685	15	1
Erario c/IRAP	758	-	-	758	-	-	758-	100-
INPS dipendenti	39.560	47.362	-	-	71.525	15.397	24.163-	61-
INAIL dipendenti /collaboratori	307	869	-	-	1.165	11	296-	96-
Enti previdenziali e assistenziali vari	180	144	-	-	312	12	168-	93-
Ricavi sospesi	208.369	2.761	-	-	211.130	-	208.369-	100-
Debiti diversi verso impr. controllanti	13.300	-	-	-	13.300	-	13.300-	100-
Sindacati c/ritenute	879	-	-	-	879	-	879-	100-
Debiti diversi verso terzi	1.567	-	-	-	1.567	-	1.567-	100-
Debiti v/emittenti carte di credito	-	60	-	-	60	-	-	-
Personale c /retribuzioni	18.062	236.082	-	-	243.950	10.194	7.868-	44-
Personale c/nota spese	-	27	-	-	27	-	-	-
Personale c /liquidazione	200.589	184.293	-	-	200.589	184.293	16.296-	8-
Dipendenti c /retribuzioni differite	68.174	-	-	-	68.174	-	68.174-	100-
Totale	615.277	615.782	-	1.064	956.221	273.774	341.503-	

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 medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	1
Totale Dipendenti	2

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

Nel seguente prospetto sono espone 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
Compensi	33.000	5.070

I compensi del Liquidatore e del Sindaco Unico sono esposti al netto degli oneri previdenziali.

Gli importi dei compensi corrispondono a quanto deliberato dal Socio Unico come segue:

- compenso Liquidatore minimi tariffa DM 140/2012 Assemblea del 17/12/2021
- compenso Sindaco Unico Assemblea del 11/03/2022.

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 331.305), 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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto.

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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	362.920.058	359.309.754
C) Attivo circolante	153.809.839	111.262.897
D) Ratei e risconti attivi	-	141.131
Totale attivo	516.729.897	470.713.782
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	20.777.982	20.777.982
Riserve	294.792.231	287.188.016
Utile (perdita) dell'esercizio	14.461.397	7.604.215
Totale patrimonio netto	330.031.610	315.570.213
B) Fondi per rischi e oneri	34.729.269	17.357.720
D) Debiti	101.915.815	86.264.904
E) Ratei e risconti passivi	50.053.203	51.520.945
Totale passivo	516.729.897	470.713.782

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	262.393.481	228.043.330
B) Costi della produzione	245.952.061	218.337.300
C) Proventi e oneri finanziari	(966.387)	(1.039.640)
Imposte sul reddito dell'esercizio	1.013.636	1.062.175

Utile (perdita) dell'esercizio

14.461.397

7.604.215

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 2022 NON ha percepito sovvenzioni, 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 ripianare mediante utilizzo parziale delle riserve come segue:

per euro 2.995 mediante utilizzo della riserva straordinaria

per il residuo di euro 12.492 mediante utilizzo parziale della riserva legale.

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 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Genova, 15/04/2023

Claudio Sartore, Liquidatore