

AMT TRASPORTI SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	34123 TRIESTE (TS) VIA LAZZARETTO VECCHIO 2
Codice Fiscale	01135930327
Numero Rea	TS TS 012742
P.I.	01135930327
Capitale Sociale Euro	119000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ATTIVITA' DELLE SOCIETA' DI PARTECIPAZIONE (HOLDING) (642000)
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	633.051	3.003.112
Totale crediti verso imprese controllate	633.051	3.003.112
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.224	2.326
Totale crediti tributari	16.224	2.326
5-ter) imposte anticipate	29.199	14.400
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	124.728
Totale crediti verso altri	-	124.728
Totale crediti	678.474	3.144.566
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	10.210.500	10.210.500
4) altre partecipazioni	743.013	743.013
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	10.953.513	10.953.513
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	939.194	1.028.040
Totale disponibilità liquide	939.194	1.028.040
Totale attivo circolante (C)	12.571.181	15.126.119
Totale attivo	12.571.181	15.126.119
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	119.000	119.000
IV - Riserva legale	24.000	24.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.484.688	3.484.688
Varie altre riserve	6.865.330 (*)	6.865.331
Totale altre riserve	10.350.018	10.350.019
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.370.000	1.370.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	551.499	3.097.765
Totale patrimonio netto	12.414.517	14.960.784
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	7.597	37.430
4) altri	60.000	60.000
Totale fondi per rischi ed oneri	67.597	97.430
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1	51
Totale debiti verso banche	1	51
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.380	67.854
Totale debiti verso fornitori	83.380	67.854
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	5.686	-
Totale debiti tributari	5.686	-
Totale debiti	89.067	67.905
Totale passivo	12.571.181	15.126.119

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	6.865.330	6.865.330
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	1	10
Totale altri ricavi e proventi	1	10
Totale valore della produzione	1	10
B) Costi della produzione		
7) per servizi	102.532	65.883
14) oneri diversi di gestione	6.078	1.039
Totale costi della produzione	108.610	66.922
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(108.609)	(66.912)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	633.051	3.003.112
altri	-	116.100
Totale proventi da partecipazioni	633.051	3.119.212
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	102
Totale proventi diversi dai precedenti	12	102
Totale altri proventi finanziari	12	102
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	20	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	633.043	3.119.313
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	524.434	3.052.401
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	17.567	28.813
imposte relative a esercizi precedenti	-	(66.806)
imposte differite e anticipate	(44.632)	(7.371)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(27.065)	(45.364)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	551.499	3.097.765

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	551.499	3.097.765
Imposte sul reddito	(27.065)	(45.364)
Interessi passivi/(attivi)	8	(101)
(Dividendi)	(633.051)	(3.119.212)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(108.609)	(66.912)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	29.833	7.371
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	29.833	7.371
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(78.776)	(59.541)
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	15.526	31.800
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	118
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.500.475	499.125
Totale variazioni del capitale circolante netto	2.516.001	531.043
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.437.225	471.502
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8)	101
(Imposte sul reddito pagate)	(31.465)	(24.277)
Dividendi incassati	633.051	3.119.212
(Utilizzo dei fondi)	(29.833)	(7.371)
Totale altre rettifiche	571.745	3.087.665
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.008.970	3.559.167
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(50)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3.097.766)	(327.665)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(3.541.058)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.097.816)	(3.868.723)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(88.846)	(309.556)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.028.040	1.337.404
Danaro e valori in cassa	-	192
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.028.040	1.337.596
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	939.194	1.028.040
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	939.194	1.028.040

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 551.499.

Per l'approvazione del presente bilancio sono stati derogati i 180 gg di legge in quanto entrambe le partecipate hanno fatto ricorso al maggior termine di 180 gg, in particolare la società partecipata A.P.T. Gorizia S.P.A. ha approvato il bilancio in data 30/06/2021 mentre la controllata Trieste Trasporti S.P.A. ha approvato il bilancio il 12/05/2021

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, è una Holding che detiene partecipazioni in Trieste Trasporti S.p.A. e in APT S.p. A. di Gorizia, dette società svolgono principalmente attività nel settore del trasporto pubblico locale.

La Vostra società è nata nel 2007 a seguito di una scissione parziale e proporzionale della società Agenzia per la Mobilità Territoriale Spa che ha conferito alla Vostra società le partecipazioni suddette.

L'assemblea straordinaria di data 20 dicembre 2012 ha posto in Liquidazione la società AMT TRASPORTI SRL con effetto dal 01/01/2013.

L'assemblea di messa in liquidazione della società è stata iscritta con i relativi poteri, nel Registro delle imprese in data 01/01/2013.

L'Assemblea dei Soci tenutasi in data 16/4/2013 ha deliberato all'unanimità di mantenere la società in liquidazione fintanto che non sarà possibile cedere la partecipazione in APT SpA a un prezzo di mercato soddisfacente.

A seguito delle dimissioni del liquidatore Adriano Del Prete, con l'assemblea del 01 marzo 2016 è stato nominato quale liquidatore il dott. Luca Camerini.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'attuale emergenza Covid-19 e il recepimento delle restrizioni dei decreti che si sono susseguiti hanno avuto impatti negativi diversi sulle varie società controllate portando ad una contrazione di volumi d'affari e degli utili. A seguito di tali accadimenti il dividendo deliberato sarà di entità inferiore.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

I dividendi da società controllate sono imputati al Conto economico in continuità con i principi contabili in essere al momento della messa in liquidazione e quindi imputati all'esercizio di maturazione rispetto a quello in cui ne viene

deliberata la distribuzione, purché la proposta di distribuzione degli utili deliberata dagli amministratori della controllata sia antecedente all'approvazione del progetto di bilancio da parte dell'organo amministrativo della controllante.

Nota integrativa, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
678.474	3.144.566	(2.466.092)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	3.003.112	(2.370.061)	633.051	633.051
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.326	13.898	16.224	16.224
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	14.400	14.799	29.199	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	124.728	(124.728)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.144.566	(2.466.092)	678.474	649.275

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

La voce credito "verso imprese controllate" si riferisce al dividendo relativo al bilancio chiuso al 31/12/2020 di Trieste Trasporti Spa.

La voce credito "verso altri" si riferisce al dividendo deliberato da APT SpA in sede di approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2019. Con riferimento al bilancio 2020 la partecipata non distribuirà alcun dividendo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	633.051	633.051
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.224	16.224
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.199	29.199
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	678.474	678.474

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.953.513	10.953.513	

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Trieste Trasporti spa	Trieste	00977240324	17.000.000	2.001.420	28.413.642	17.255.063	60,06%	10.210.500
Totale								10.210.500

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
939.194	1.028.040	(88.846)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.028.040	(88.846)	939.194
Totale disponibilità liquide	1.028.040	(88.846)	939.194

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
12.414.517	14.960.784	(2.546.267)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
Capitale	119.000	-			119.000
Riserva legale	24.000	-			24.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.484.688	-			3.484.688
Varie altre riserve	6.865.331	(1)			6.865.330
Totale altre riserve	10.350.019	(1)			10.350.018
Utili (perdite) portati a nuovo	1.370.000	-			1.370.000
Utile (perdita) dell'esercizio	3.097.765		(2.546.266)	551.499	551.499
Totale patrimonio netto	14.960.784		(2.546.267)	551.499	12.414.517

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	6.865.330
Totale	6.865.330

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	119.000	B
Riserva legale	24.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	3.484.688	A,B,C,D
Varie altre riserve	6.865.330	
Totale altre riserve	10.350.018	
Utili portati a nuovo	1.370.000	A,B,C,D
Totale	11.863.018	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	6.865.330	A,B,C,D
Totale	6.865.330	

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

In data 8 ottobre 2015 la Direzione Centrale Normativa dell'Agenzia delle Entrate ha rilasciato il suo parere sull'interpello formulato all'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale Friuli Venezia Giulia in data 2 luglio 2015. Il parere è favorevole in quanto "in sede e per effetto della procedura di liquidazione, l'assegnazione (con eventuale emersione di plusvalenze) ai soci delle partecipazioni possedute da AMT Trasporti srl (in liquidazione volontaria dal 1° gennaio 2013), ed il contestuale utilizzo delle riserve in sospensione di imposta, possono fruire del regime di esenzione da imposizione fiscale, incluse le imposte sui redditi e l'imposta regionale sulle attività produttive (ad eccezione dell'imposta sul valore aggiunto)".

Di conseguenza le previste imposte sulle riserve in sospensione d'imposta e sulle plusvalenze sulla cessione / assegnazione delle partecipazioni stimate in circa € 2.000.000 non sono da pagare in caso di assegnazione delle partecipazioni ai soci di Amt Trasporti srl.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	119.000	24.000	11.720.018	3.868.724	15.731.742
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				3.541.058	3.541.058
altre destinazioni			1	(998.625)	(998.624)
Altre variazioni					
incrementi				3.868.724	3.868.724
decrementi				100.000	100.000
Risultato dell'esercizio precedente				3.097.765	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	119.000	24.000	11.720.019	3.097.765	14.960.784
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(1)	(2.546.266)	(2.546.267)
Risultato dell'esercizio corrente				551.499	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	119.000	24.000	11.720.018	551.499	12.414.517

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
67.597	97.430	(29.833)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	37.430	60.000	97.430
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	29.833	-	29.833
Totale variazioni	(29.833)	-	(29.833)
Valore di fine esercizio	7.597	60.000	67.597

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
89.067	67.905	21.162

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	51	(50)	1	1
Debiti verso fornitori	67.854	15.526	83.380	83.380
Debiti tributari	-	5.686	5.686	5.686
Totale debiti	67.905	21.162	89.067	89.067

I debiti sono iscritti a valore nominale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1	1
Debiti verso fornitori	83.380	83.380
Debiti tributari	5.686	5.686
Debiti	89.067	89.067

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1	1
Debiti verso fornitori	83.380	83.380
Debiti tributari	5.686	5.686
Totale debiti	89.067	89.067

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1	10	(9)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Altri ricavi e proventi	1	10	(9)
Totale	1	10	(9)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
108.610	66.922	41.688

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Servizi	102.532	65.883	36.649
Oneri diversi di gestione	6.078	1.039	5.039
Totale	108.610	66.922	41.688

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
633.043	3.119.313	(2.486.270)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione	633.051	3.119.212	(2.486.161)
Proventi diversi dai precedenti	12	102	(90)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(20)	(1)	(19)
Totale	633.043	3.119.313	(2.486.270)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	20
Totale	20

Descrizione	Altre	Totale
Interessi fornitori	20	20
Totale	20	20

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	12	12
Totale	12	12

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(27.065)	(45.364)	18.299

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	17.567	28.813	(11.246)
IRES	17.567	28.813	(11.246)
Imposte relative a esercizi precedenti		(66.806)	66.806
Imposte differite (anticipate)	(44.632)	(7.371)	(37.261)
IRES	(44.632)	(7.371)	(37.261)
Totale	(27.065)	(45.364)	18.299

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
					60.000	14.400		
Compensi amministratore non corrisposti (2018/19 /20)	61.664	14.799						

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Totale	61.664	14.799			60.000	14.400		
Dividendi 2019 da incassare	633.051	7.597			3.119.212	37.430		
Dividendi 2018 incassati nel 2020	(3.119.212)	(37.430)						
Totale	(2.486.161)	(29.833)			3.119.212	37.430		
Imposte differite (anticipate) nette		(44.632)				23.030		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	61.664
Totale differenze temporanee imponibili	(2.486.161)
Differenze temporanee nette	(2.547.825)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	23.030
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(67.662)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(44.632)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi amministratore non corrisposti (2018/19/20)	-	61.664	61.664	24,00%	14.799
	60.000	(60.000)	-	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Dividendi 2019 da incassare	3.119.212	(2.486.161)	633.051	1,20%	7.597
Dividendi 2018 incassati nel 2020	-	(3.119.212)	(3.119.212)	1,20%	(37.430)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.555	20.935

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Non vi sono fatti da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	551.499
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	551.499

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Liquidatore
Luca Camerini

Il sottoscritto Russo Fabrizio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale presso la società.