

PROMOMARGHERA SRL IN LIQUIDAZI ONE

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	VIA DELLE INDUSTRIE 19 VENEZIA VE
Codice Fiscale	02755470271
Numero Rea	VE 237333
P.I.	02755470271
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	527	1.770
Totale crediti	527	1.770
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	2.268	2.736
Totale attivo circolante (C)	2.795	4.506
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	-	2.105
Totale attivo	2.795	6.611
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	10.000	10.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	(215.963)	(219.855)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(8.784)	3.892
Utile (perdita) residua	(8.784)	3.892
Totale patrimonio netto	(214.747)	(205.963)
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	4.289	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	213.253	212.574
Totale debiti	213.253	212.574
Totale passivo	2.795	6.611

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
Totale valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	3.821	5.110
13) altri accantonamenti	3.711	-
14) oneri diversi di gestione	674	645
Totale costi della produzione	8.206	5.755
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(8.206)	(5.755)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	19
Totale proventi diversi dai precedenti	-	19
Totale altri proventi finanziari	-	19
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	578	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	578	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(578)	19
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	-	9.853
Totale proventi	-	9.853
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	9.853
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(8.784)	4.117
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	225
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	225
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(8.784)	3.892

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015. 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.

Vengono inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

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, 3° comma 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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio, nonostante lo stato di liquidazione in cui si trova la Società, è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

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.

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 C.C.

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.

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.

Criteri di valutazione

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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e 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.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle 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 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché tutti i crediti sono di origine nazionale.

La voce Crediti è composta esclusivamente dal credito Iva, come risultante dalla dichiarazione Iva inviata a febbraio 2015.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.770	(1.243)	527	527
Disponibilità liquide	2.736	(468)	2.268	
Ratei e risconti attivi	2.105	(2.105)	-	

La voce Disponibilità Liquide è composta dalla giacenza di denaro contante detenuta in cassa, per euro 2.022, e dai saldi attivi dei conti correnti bancari, per euro 245, alla data di chiusura dell'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Utili (perdite) portati a nuovo	(219.855)	-	(3.892)		(215.963)
Utile (perdita) dell'esercizio	3.892	(3.892)	-	(8.784)	(8.784)
Totale patrimonio netto	(205.963)	(3.892)	(3.892)	(8.784)	(214.747)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Origine / natura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	10.000	Capitale	-
Utili portati a nuovo	(215.963)	Utili	-
Totale	(214.747)		5.986

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Nello specifico, la voce Fondi per rischi e oneri si riferisce all'accantonamento effettuato nell'esercizio per far fronte alle spese della procedura di ingiunzione effettuata da UnipolSai Assicurazione. Il Decreto ingiuntivo, ricevuto nel corso del 2016, è conseguenza dell'escussione delle polizze fideiussorie che Promomarghera aveva a favore del Ministero del Lavoro e che hanno surrogato UnipolSai Assicurazione Spa nei diritti e nelle azioni spettanti al beneficiario della polizza.

Considerato il probabile esito sfavorevole della controversia si è ritenuto di accantonare il Fondo così come previsto dall'OIC 31.

	Fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.289
Totale variazioni	4.289
Valore di fine esercizio	4.289

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché tutti i debiti hanno origine nazionale.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Informazioni sulle altre voci del passivo

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle altre voci di bilancio, nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza delle stesse.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	212.574	679	213.253	213.253

Viene riportato di seguito l'elenco delle poste contabili che compongono il saldo a bilancio:

- Debiti v/assicurazioni per fideiussioni escusse, euro 63.869
- Debiti vs il Comune di Venezia, euro 135.331
- Debiti verso fornitori, euro 8.332
- Anticipi vari, euro 2.511

- Altri, euro 3.211

I "debiti v/assicurazioni per fideiussioni escusse" si riferiscono all'escussione delle fideiussioni assicurative che Promomarghera aveva rilasciato al Ministero del Lavoro a garanzia del Programma ex legge 236/93 e che hanno trasferito il credito all'emittente di tali fideiussioni UnipoSai Assicurazioni Spa. La voce debiti diversi è costituita prevalentemente dal debito nei confronti del Comune di Venezia per il rimborso del costo del distacco del Dott. De Angelis comprensivo dei relativi interessi; tale debito si compone da una quota capitale di euro 112.727 ed una quota interessi di euro 22.604.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

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

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

La voce si compone di:

- **Costi per servizi** per euro 3.821 sono relativi a consulenze amministrative e fiscali, a premi assicurativi per le polizze fideiussorie a favore del Ministero del Lavoro a garanzia dei contributi richiesti ex legge 236/93 e a commissioni bancarie e postali;
- **Altri accantonamenti** per euro 3.711 relativi all'accantonamento al Fondo per rischi e oneri per contenziosi con probabile esito sfavorevole;
- **Oneri diversi di gestione** per euro 674 sono relativi a diritti camerali, valori bollati ed altre imposte e tasse.

Proventi e oneri finanziari

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis e 2428 n. 3 e 4 Codice Civile.

Compensi revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

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

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni con parti correlate non concluse a condizioni di mercato..

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci,

il presente bilancio chiude con una perdita d'esercizio pari ad euro 8.783,74

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 31/12/2015 e Vi proponiamo di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio..

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Il Liquidatore

Dott. Enrico Chinellato