

UNIONCAMERELAZIO SERVIZI SRL IN LIQUIDAZ.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	ROMA LARGO ARENULA 34
Codice Fiscale	06146420960
Numero Rea	1253344
P.I.	06146420960
Capitale Sociale Euro	5.500.000 i.v.
Forma giuridica	SRL
Settore di attività prevalente (ATECO)	681000
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	10.488.654	10.624.918
Totale immobilizzazioni (B)	10.488.654	10.624.918
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.390	359.602
imposte anticipate	22.924	22.924
Totale crediti	144.314	382.526
IV - Disponibilità liquide	243.128	93.857
Totale attivo circolante (C)	387.442	476.383
Totale attivo	10.876.096	11.101.301
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.500.000	5.500.000
IV - Riserva legale	21.253	17.491
V - Riserve statutarie	336.200	264.711
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.216	75.251
Totale patrimonio netto	5.870.669	5.857.453
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.289.312	1.171.017
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.716.115	4.072.831
Totale debiti	5.005.427	5.243.848
Totale passivo	10.876.096	11.101.301

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	375.125	466.672
Totale valore della produzione	375.125	466.672
B) Costi della produzione		
7) per servizi	50.466	57.741
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	136.264	136.264
Totale ammortamenti e svalutazioni	136.264	136.264
14) oneri diversi di gestione	55.822	74.410
Totale costi della produzione	242.552	268.415
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	132.573	198.257
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.964	-
Totale altri proventi finanziari	4.964	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	108.169	77.306
Totale interessi e altri oneri finanziari	108.169	77.306
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(103.205)	(77.306)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.368	120.951
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.152	45.700
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.152	45.700
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.216	75.251

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della liquidazione 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 compensi 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).

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Materiali

Sono costituite esclusivamente dai fabbricati strumentali iscritti al costo di acquisto al netto della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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;

Riconoscimento ricavi

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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.939	3.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.939	3.939
Valore di bilancio	0	0
Valore di fine esercizio		
Costo	3.939	3.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.939	3.939
Valore di bilancio	0	0

Immobilizzazioni materiali

Alla luce dei nuovi principi contabili stabiliti dall'OIC 16, si è provveduto ad eseguire una separazione del valore dei terreni da quello dei fabbricati che insistono su di essi, traslando i terreni in un'unica categoria denominata "Terreni " e mantenendo nella categoria "Fabbricati " esclusivamente il valore dei fabbricati.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.355.468	12.355.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.730.550	1.730.550
Valore di bilancio	10.624.918	10.624.918
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	136.264	136.264
Totale variazioni	(136.264)	(136.264)
Valore di fine esercizio		
Costo	12.355.468	12.355.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.866.814	1.866.814
Valore di bilancio	10.488.654	10.488.654

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 clienti iscritti nell'attivo circolante	359.415	(274.617)	84.798	84.798
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26	31.766	31.792	31.792

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.924	0	22.924	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	161	4.639	4.800	4.800
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	382.526	(238.212)	144.314	121.390

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	93.377	149.271	242.648
Denaro e altri valori in cassa	480	0	480
Totale disponibilità liquide	93.857	149.271	243.128

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.500.000	-	-		5.500.000
Riserva legale	17.491	3.762	-		21.253
Riserve statutarie	264.711	71.489	-		336.200
Utile (perdita) dell'esercizio	75.251	13.216	75.251	13.216	13.216
Totale patrimonio netto	5.857.453	88.467	75.251	13.216	5.870.669

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.500.000	VERS.SOCI	B
Riserva legale	21.253	UTILI	A- B
Riserve statutarie	336.200	UTILI	A - B - C
Totale	5.857.453		

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	623.998	0	623.998	623.998	-
Debiti verso banche	4.414.509	(341.679)	4.072.830	356.715	3.716.115
Debiti verso fornitori	33.117	(1.467)	31.650	31.650	-
Debiti tributari	6.592	(2.406)	4.186	4.186	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	2.160	2.160	2.160	-
Altri debiti	165.632	104.971	270.603	270.603	-
Totale debiti	5.243.848	(238.421)	5.005.427	1.289.312	3.716.115

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

Il debito verso banche è relativo ad un mutuo stipulato con Banca Blu con un capitale residuo pari ad €3.044.264 garantito con ipoteca sull'immobile di Via Terme di Caracalla e ad un mutuo stipulato con Deutsche Bank con un capitale residuo pari ad €1.028.567 garantito con ipoteca sull'immobile di Largo Arenula.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Nel corso dell'esercizio è continuata la locazione dei beni di proprietà sociali dalla quale sono derivati canoni attivi per €375.125.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono relativi ai mutui ipotecari in essere contratti per l'acquisto degli immobili di proprietà sociale.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.000	9.000

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Il bilancio dell'esercizio 2023 presenta un utile di euro 13.216 che si propone di destinare per il 5% a riserva legale e per la restante parte a riserva straordinaria.

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

Il Liquidatore 