

# SVILUPPO PISA S.R.L. IN LIQUIDAZ

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| Sede in   | VIA CESARE BATTISTI 53 56125<br>PISA (PI)                            |
| Codice Fiscale  | 01836100501  |
| Numero Rea  | PI 158968  |
| P.I.  | 01836100501  |
| Capitale Sociale Euro   | 120000.00 i.v.   |
| Forma giuridica   | Societa' A Responsabilita' Limitata                                  |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | Costruzione di edifici residenziali e non<br>residenziali (41.20.00) |
| 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 | Pisamo - Azienda per la mobilita' S.r.l.                             |
| Appartenenza a un gruppo  | no   |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative   | 0  |

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2021       | 31-12-2020         |
|--|------------------|--------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>              |                  |                    |
| <b>Attivo</b>                          |                  |                    |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>             |                  |                    |
| II - Immobilizzazioni materiali        | 12.419           | 18.735             |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>     | <b>12.419</b>    | <b>18.735</b>      |
| <b>C) Attivo circolante</b>            |                  |                    |
| I - Rimanenze                          | 8.043.800        | 8.043.800          |
| II - Crediti                           |                  |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 120.139          | 314.464            |
| imposte anticipate                     | 103.123          | 103.433            |
| <b>Totale crediti</b>                  | <b>223.262</b>   | <b>417.897</b>     |
| IV - Disponibilità liquide             | 255.759          | 124.422            |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>    | <b>8.522.821</b> | <b>8.586.119</b>   |
| D) Ratei e risconti                    | 4.248            | 6.729              |
| <b>Totale attivo</b>                   | <b>8.539.488</b> | <b>8.611.583</b>   |
| <b>Passivo</b>                         |                  |                    |
| <b>A) Patrimonio netto</b>             |                  |                    |
| I - Capitale                           | 120.000          | 120.000            |
| IV - Riserva legale                    | 4.300            | -                  |
| VI - Altre riserve                     | 3.066.316        | (132.494)          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (3.075.082)      | (3.156.754)        |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio    | (68.906)         | 85.973             |
| <b>Totale patrimonio netto</b>         | <b>46.628</b>    | <b>(3.083.275)</b> |
| B) Fondi per rischi e oneri            | 50.000           | -                  |
| <b>D) Debiti</b>                       |                  |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 7.438.471        | 10.499.593         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.004.389        | 1.195.265          |
| <b>Totale debiti</b>                   | <b>8.442.860</b> | <b>11.694.858</b>  |
| <b>Totale passivo</b>                  | <b>8.539.488</b> | <b>8.611.583</b>   |

## Conto economico

|   | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 244.694    | 261.713    |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 18.536     | 42.638     |
| Totale altri ricavi e proventi  | 18.536     | 42.638     |
| Totale valore della produzione  | 263.230    | 304.351    |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 7) per servizi  | 237.068    | 136.931    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 6.316      | 6.604      |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 6.316      | 6.604      |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 53.000     | -          |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 59.316     | 6.604      |
| 12) accantonamenti per rischi   | 50.000     | -          |
| 14) oneri diversi di gestione   | 48.825     | 24.149     |
| Totale costi della produzione   | 395.209    | 167.684    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | (131.979)  | 136.667    |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 23.087     | 26.314     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 23.087     | 26.314     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (23.087)   | (26.314)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | (155.066)  | 110.353    |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate  |            |            |
| imposte correnti  | 422        | 9.295      |
| imposte relative a esercizi precedenti  | 1.312      | (7.665)    |
| imposte differite e anticipate  | 310        | 22.750     |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale                               | 88.204     | -          |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | (86.160)   | 24.380     |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | (68.906)   | 85.973     |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

In data 31 dicembre 2014 ha avuto effetto la delibera di anticipato scioglimento della società, adottata il 12 dicembre 2014.

Il presente bilancio, riferito alla data del 31.12.2020, è il sesto successivo alla nomina del liquidatore ed è stato redatto ai sensi dell'art. 2490, c.c., tenuto conto delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC n. 5.

In relazione a quanto previsto dall'art. 2435-bis, c.c., applicabile ai sensi dell'art. 2490, co. 1, ultimo periodo, c.c., accertata la ricorrenza dei presupposti, il presente bilancio è stato redatto nella forma abbreviata; inoltre, tenuto conto che la Società non possiede né ha fatto acquisizioni o cessioni di quote di società controllanti, si omette la relazione sulla gestione essendone esonerati ai sensi del sesto comma del già citato art. 2435-bis.

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico prima riportati.

## **Criteria di valutazione applicati**

Anche se durante la liquidazione non vi è più un complesso produttivo funzionante, sono stati egualmente utilizzati gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico previsti dagli artt. 2424 e 2425, c.c., con le deroghe consentite dall'art. 2435-bis, c.c., come modificate dal D.lgs. 18 agosto 2015 n° 139 e interpretate dai principi contabili nazionali redatti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) vigenti alla data di redazione, sia perché così è previsto dall'art. 2490, co. 1, c.c., sia perché ciò consente di meglio apprezzare la dinamica delle componenti patrimoniali e reddituali e le modifiche subite dalla composizione del patrimonio netto sia, infine, per ragioni di opportunità fiscale.

Il presente bilancio è stato redatto dal liquidatore secondo criteri valutativi di presunto realizzo/estinzione.

## **Altre informazioni**

### **Informazioni sull'andamento della liquidazione**

Nel corso del 2021 la liquidazione del patrimonio sociale non è stata caratterizzata da cessioni degne di nota.

La posizione di incaglio con il conduttore AC Pisa 1909 è stata definita nel mese di aprile attraverso la sottoscrizione di un accordo transattivo.

la società ha regolarmente onorato le rate di mutuo in scadenza.

### **Fondo di liquidazione**

Tenuto conto del protrarsi della liquidazione oltre il termine inizialmente previsto del 31.12.2019, il fondo di liquidazione risulta ad oggi azzerato.

Atteso che l'iscrizione di tale fondo nel bilancio iniziale di liquidazione risponde alle esigenze prognostiche di tale documento (cfr. OIC 5, par. 4.3.2 C)), si ritiene di non dover procedere alla ricostituzione di questo dal momento che nella attuale configurazione della società, la temporanea gestione degli immobili ad oggi inventuti (gestione pur sempre di tipo "conservativo" finalizzata alla liquidazione dell'intero patrimonio aziendale) consente di generare ricavi di entità tale da coprire integralmente i costi necessari alla conservazione in vita della società.

Conseguentemente la attuale consistenza del patrimonio netto aziendale, a meno di ulteriori ribassi del valore degli immobili, risulta rappresentativa del presumibile esito finale della liquidazione.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Il valore esposto risulta espressivo del probabile valore di realizzo delle attrezzature e del mobilio in commento.

### Movimenti delle immobilizzazioni

|  | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                            |                         |
| <b>Costo</b>                             | 51.381                     | 51.381                  |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 32.646                     | 32.646                  |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 18.735                     | 18.735                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                            |                         |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 6.316                      | 6.316                   |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (6.316)                    | (6.316)                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                            |                         |
| <b>Costo</b>                             | 51.381                     | 51.381                  |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 38.962                     | 38.962                  |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 12.419                     | 12.419                  |

### Attivo circolante

#### Rimanenze

Gli immobili realizzati sono iscritti al valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato, che risulta essere inferiore rispetto al costo sostenuto per la costruzione, riparametrato tra le diverse unità immobiliari in base alle perizie redatte.

Tenuto conto che scopo della società è la liquidazione del complesso immobiliare, anche se in via temporanea parte dei locali sono stati locati a terzi, è stata mantenuta la loro collocazione tra le rimanenze di magazzino.

I valori contabili della voce rimanenze sono sintetizzati nella tabella che segue:

| <i>IMMOBILI DESTINATI<br/>ALLA VENDITA</i> | <i>IMMOBILI USO<br/>COMMERCIALE</i> | <i>IMMOBILI USO<br/>UFFICI</i> | <i>IMMOBILI ABITATIVI</i> | <i>TOTALE</i>    |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Esercizio precedente</b>                |                                     |                                |                           |                  |
| Costo storico                              | 4.252.773                           | 4.266.686                      | 788.285                   | 9.307.744        |
| Rivalutazioni                              | 0                                   | 0                              | 189.115                   | 189.115          |
| <b>Costo rivalutato</b>                    | <b>4.252.773</b>                    | <b>4.266.686</b>               | <b>977.400</b>            | <b>9.496.859</b> |
| Svalutazioni                               | -486.304                            | -966.755                       | 0                         | -1.453.059       |
| <b>Totale in bilancio</b>                  | <b>3.766.469</b>                    | <b>3.299.931</b>               | <b>977.400</b>            | <b>8.043.800</b> |

| <i>IMMOBILI DESTINATI<br/>ALLA VENDITA</i> | <i>IMMOBILI USO<br/>COMMERCIALE</i> | <i>IMMOBILI USO<br/>UFFICI</i> | <i>IMMOBILI ABITATIVI</i> | <i>TOTALE</i>    |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Cessioni dell'esercizio</b>             |                                     |                                |                           |                  |
| Costo storico                              | 0                                   | 0                              | 0                         | 0                |
| Rivalutazioni                              | 0                                   | 0                              | 0                         | 0                |
| <b>Costo rivalutato</b>                    | <b>0</b>                            | <b>0</b>                       | <b>0</b>                  | <b>0</b>         |
| Altre rettifiche                           | 0                                   | 0                              | 0                         | 0                |
| Svalutazioni                               | 0                                   | 0                              | 0                         | 0                |
| <b>Totale</b>                              | <b>0</b>                            | <b>0</b>                       | <b>0</b>                  | <b>0</b>         |
| <b>Esercizio corrente</b>                  |                                     |                                |                           |                  |
| Costo storico                              | 4.252.773                           | 4.266.686                      | 788.285                   | 9.307.744        |
| Rivalutazioni                              | 0                                   | 0                              | 189.115                   | 189.115          |
| <b>Costo rivalutato</b>                    | <b>4.252.773</b>                    | <b>4.266.686</b>               | <b>977.400</b>            | <b>9.496.859</b> |
| Svalutazioni                               | -486.304                            | -966.755                       | 0                         | -1.453.059       |
| <b>Totale in bilancio</b>                  | <b>3.766.469</b>                    | <b>3.299.931</b>               | <b>977.400</b>            | <b>8.043.800</b> |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sorti successivamente al 1° gennaio 2016 così come previsto dall'articolo 12, comma 2, del D.lgs. 139/2015, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Tuttavia il criterio del costo ammortizzato non viene applicato se gli effetti sono irrilevanti, ossia quando i costi di transizione, delle commissioni pagate tra le parti e altre differenze tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, o se si tratta di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Pertanto tutti i crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo che corrisponde al valore nominale, ridotto delle perdite certe e rettificato dall'apposito fondo di svalutazione, prudenzialmente commisurato all'entità del rischio specifico di mancato incasso.

Non esistono crediti con durata residua superiore ai cinque anni.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|  | <b>Valore di inizio<br/>esercizio</b> | <b>Variazione<br/>nell'esercizio</b> | <b>Valore di fine<br/>esercizio</b> | <b>Quota scadente entro<br/>l'esercizio</b> |
|--|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>           | 203.659                               | (141.726)                            | 61.933                              | 61.933                                      |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>               | 1.451                                 | 5.800                                | 7.251                               | 7.251                                       |
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b> | 103.433                               | (310)                                | 103.123                             |   |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>             | 109.354                               | (58.399)                             | 50.955                              | 50.955                                      |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                  | <b>417.897</b>                        | <b>(194.635)</b>                     | <b>223.262</b>                      | <b>120.139</b>                              |

### Disponibilità liquide

Nella voce sono iscritte le disponibilità liquide immediatamente utilizzabili per qualsiasi scopo dalla società.

L'iscrizione avviene, per le disponibilità presenti sui conti correnti bancari, al loro valore di presumibile realizzo, e per quelle giacenti in cassa, al loro valore nominale.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 112.594                    | 131.465                   | 244.059                  |
| <b>Assegni</b>                        | 11.659                     | -                         | 11.659                   |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 169                        | (128)                     | 41                       |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 124.422                    | 131.337                   | 255.759                  |

## Ratei e risconti attivi

I risconti sono calcolati secondo il criterio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi ai ricavi dell'esercizio; quelli rilevati nel presente bilancio sono relativi a quote di costi e di ricavi comuni a due o più esercizi.

I risconti attivi si riferiscono a costi per copertura assicurativa.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

I movimenti intervenuti nel Patrimonio Netto e la sua composizione al termine dell'esercizio 2021 sono di seguito evidenziati.

|  | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|  |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                        | 120.000                    | -                | -          |                       | 120.000                  |
| <b>Riserva legale</b>                  | -                          | 4.300            | -          |                       | 4.300                    |
| <b>Altre riserve</b>                   |                            |                  |            |                       |                          |
| <b>Versamenti in conto capitale</b>    | 270.281                    | 3.198.810        | -          |                       | 3.469.091                |
| <b>Varie altre riserve</b>             | (402.775)                  | -                | -          |                       | (402.775)                |
| <b>Totale altre riserve</b>            | (132.494)                  | 3.198.810        | -          |                       | 3.066.316                |
| <b>Utili (perdite) portati a nuovo</b> | (3.156.754)                | 81.672           | -          |                       | (3.075.082)              |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | 85.973                     | -                | 85.973     | (68.906)              | (68.906)                 |
| <b>Totale patrimonio netto</b>         | (3.083.275)                | 3.284.782        | 85.973     | (68.906)              | 46.628                   |

### Fondi per rischi e oneri

|                                  | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |             |                                 |
| <b>Utilizzo nell'esercizio</b>   | (50.000)    | (50.000)                        |
| <b>Totale variazioni</b>         | 50.000      | 50.000                          |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  | 50.000      | 50.000                          |

L'accantonamento dell'esercizio attiene a spese future da sostenere per l'esecuzione di opere residue previste dal contratto firmato con CTT Nord Srl nel 2016. 31/12/2021

### Debiti

I debiti sorti successivamente al 1° gennaio 2016 sono rilevati, così come previsto dall'articolo 12, comma 2, del D.lgs. 139 /2015, secondo il criterio del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato non viene tuttavia applicato se gli effetti sono irrilevanti, ossia quando l'effetto dei costi di transazione, delle commissioni pagate tra le parti e altre differenze tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo, o se si tratta di debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi. In tal caso i debiti sono iscritti al valore nominale, al netto di eventuali sconti commerciali e modificati in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione in misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Per effetto di quanto sopra i debiti della società contratti dal 2016 sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del presumibile valore di estinzione.

Tutti i debiti sono riferiti a soggetti residenti in Italia.

#### 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Debiti verso soci per finanziamenti</b> | 10.269.058                 | (3.286.937)               | 6.982.121                | 6.982.121                        | -                                |
| <b>Debiti verso banche</b>                 | 1.382.937                  | (82.158)                  | 1.300.779                | 296.390                          | 1.004.389                        |
| <b>Debiti verso fornitori</b>              | 23.683                     | 77.169                    | 100.852                  | 100.852                          | -                                |
| <b>Debiti tributari</b>                    | 896                        | 344                       | 1.240                    | 1.240                            | -                                |
| <b>Altri debiti</b>                        | 18.284                     | 39.584                    | 57.868                   | 57.868                           | -                                |
| <b>Totale debiti</b>                       | 11.694.858                 | (3.251.998)               | 8.442.860                | 7.438.471                        | 1.004.389                        |

Gli "Altri debiti" si riferiscono per euro 15.325 a depositi cauzionali ricevuti a fronte delle locazioni in essere, per euro 42.543 a debiti per spese condominiali.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi e i costi sono imputati al conto economico secondo il principio della competenza e nel rispetto del principio della prudenza. Sono esposti in bilancio al netto degli sconti, premi e abbuoni.

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 263.230             | 304.351             | (41.121)   |

  

| Descrizione                                    | 31/12/2021     | 31/12/2020     | Variazioni      |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   | 244.694        | 261.713        | (17.019)        |
| Variazioni rimanenze prodotti                  |                |                |                 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |                |                |                 |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni |                |                |                 |
| Altri ricavi e proventi                        | 18.536         | 42.638         | (24.102)        |
| <b>Totale</b>                                  | <b>263.230</b> | <b>304.351</b> | <b>(41.121)</b> |

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Fitti attivi          | 244.694                   |
| <b>Totale</b>         | <b>244.694</b>            |

Gli "altri ricavi" della voce A5 per euro 9.070 sono relativi al rimborso delle spese legali poste a carico di Pisa Sporting Club in esecuzione dell'accordo transattivo perfezionato nel mese di aprile 2021 e per euro 9.466 sono relativi al rilascio del fondo svalutazione crediti.

### Costi della produzione

I costi della produzione per servizi si riferiscono agli oneri sostenuti per il mantenimento in vita della società e soprattutto per la gestione del patrimonio immobiliare di proprietà.

Gli oneri diversi di gestione comprendono imposte, tasse e diritti vari.

### Proventi e oneri finanziari

#### 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 |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 23.087                             |
| <b>Totale</b>       | <b>23.087</b>                      |

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

Le imposte correnti sul reddito sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

Lo stanziamento di competenza dell'esercizio, pari a euro 86.160 è costituito dalla previsione per IRAP corrente (euro 422), da rilasci di imposte anticipate per euro (310) e da imposte di anni precedenti euro 1.312 e da proventi da trasferimento alla controllante PISAMO SRL per adesione al consolidato fiscale per euro 88.204.

La riconciliazione tra il carico d'imposta teorico e quello effettivamente registrato nel Conto Economico è riportata nel seguente prospetto:

|  | 31.12.2021 |          |         | 31.12.2020 |         |        |
|--|------------|----------|---------|------------|---------|--------|
|  | IRES       | IRAP     | Totale  | IRES       | IRAP    | Totale |
| Utile ante imposte                               | -155.066   | -155.066 |         | 110.353    | 110.353 |        |
| Differenza nella base imponibile fra IRES e IRAP |            | 126.087  |         |            | 26.314  |        |
|  | -155.066   | -28.979  |         | 110.353    | 136.667 |        |
| Aliquota di imposta applicabile                  | 24,00%     | 4,82%    |         | 24,00%     | 4,82%   |        |
| Imposte teoriche                                 | -37.216    | -1.397   | -38.613 | 26.485     | 6.587   | 33.072 |
| Effetto delle agevolazioni fiscali               | -83.375    | 0        |         |            | -2.961  |        |
| Effetto fiscale delle differenze permanenti:     |            |          |         |            |         |        |
| - costi indeducibili                             | 35.054     | 2.205    | 37.259  | 5.698      | 815     | 6.513  |
| - altre differenze                               | -2.357     | -386     | -2.743  | -4.579     | 0       | -4.579 |
| Imposte esercizi precedenti                      | 1.312      | 0        | 1.312   | -7.665     | 0       | -7.665 |
| Carico d'imposta registrato a conto economico    | -86.582    | 422      | -86.160 | 19.939     | 4.441   | 24.380 |
| Aliquota effettiva                               | 55,84%     | -1,46%   |         | 18,07%     | 3,25%   |        |

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Nel periodo intercorso fra la chiusura dell'esercizio 2021 e la data di predisposizione del presente bilancio, non sono intervenuti ulteriori fatti degni di nota.

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

La società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del socio unico PISAMO - Azienda per la mobilità S.r.l. con sede in Pisa, Via Cesare Battisti n. 71, codice fiscale, partita IVA e numero di iscrizione nel registro delle Imprese di Pisa 01707050504.

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

|   | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| B) Immobilizzazioni                                   | 2.566.744        | 2.237.128            |
| C) Attivo circolante                                  | 15.717.088       | 16.479.494           |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 40.475           | 40.957               |
| Totale attivo   | 18.324.307       | 18.757.579           |
| A) Patrimonio netto                                   |                  |                      |
| Capitale sociale                                      | 1.300.000        | 1.300.000            |
| Riserve   | 639.832          | 2.187.945            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | (1.449.767)      | (2.134.981)          |
| Totale patrimonio netto                               | 490.065          | 1.352.964            |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 1.132.678        | -                    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 376.436          | 426.768              |
| D) Debiti   | 16.324.597       | 16.974.739           |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 531              | 3.108                |
| Totale passivo  | 18.324.307       | 18.757.579           |

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

|                                    | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|------------------------------------|------------------|----------------------|
| A) Valore della produzione         | 11.947.941       | 18.390.462           |
| B) Costi della produzione          | 13.966.181       | 20.488.327           |
| C) Proventi e oneri finanziari     | 29.515           | 8.057                |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (538.958)        | 45.173               |
| Utile (perdita) dell'esercizio     | (1.449.767)      | (2.134.981)          |

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

La società non ha ricevuto sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, da pubbliche amministrazioni e soggetti ad esse assimilati nel corso del 2021.

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

Il Liquidatore propone di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio di euro 68.906.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2020, 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 risultanze delle scritture contabili.

Il Liquidatore

Ing. Alessandro Fiorindi

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto \_\_\_\_\_ iscritto all'albo dei \_\_\_\_\_ di \_\_\_\_\_ al n. \_\_\_\_\_ quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

*oppure*

Il sottoscritto \_\_\_\_\_ ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, \_\_/\_\_/\_\_\_\_