

UNIMELAB SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 23-11-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA PUGLIATTI 1 - 98122 MESSINA (ME)
Codice Fiscale	03421830831
Numero Rea	ME 000000235914
P.I.	03421830831
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	620200
Società in liquidazione	no
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	UNIVERSITA' MESSINA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	23-11-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	2.882
Totale immobilizzazioni (B)	0	2.882
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	870	269
Totale crediti	870	269
IV - Disponibilità liquide	410	6.452
Totale attivo circolante (C)	1.280	6.721
Totale attivo	1.280	9.603
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.118	10.000
VI - Altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.409)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(11.428)	(2.409)
Totale patrimonio netto	1.280	7.591
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.012
Totale debiti	0	2.012
Totale passivo	1.280	9.603

Conto economico

	23-11-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12	0
Totale valore della produzione	12	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi	10.074	1.879
14) oneri diversi di gestione	1.366	530
Totale costi della produzione	11.440	2.409
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(11.428)	(2.409)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(11.428)	(2.409)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(11.428)	(2.409)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 23-11-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio finale di liquidazione chiuso al 23/11/2018 che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 11.428

L'esercizio di riferimento è stato caratterizzato dalla chiusura della fase liquidatoria, con l'incasso di tutti i crediti e la chiusura di tutti i debiti (fatta eccezione dei crediti verso erario c /iva).

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 23.11.2018 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale,

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il presente bilancio finale di liquidazione, in considerazione della messa in liquidazione della società avvenuta il 02/07/2018, tramite verbale assemblea del 02/07/2018 redatto dal notaio Alessina Marsiglia, ha finalità di liquidazione finale, ed è redatto in ottemperanza alle norme di legge ed ai principi contabili in riferimento (OIC 5).

Infatti i criteri di funzionamento sono stati abbandonati e le valutazioni sono state effettuate nell'ottica liquidatoria e, quindi, con criteri diversi da quelli indicati dall'art.2426 del cc, come risulta nel prosieguo della presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art.2427 del c.c., che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art.2423, parte integrante del bilancio.

Si segnala che, a seguito dell'adozione nel presente bilancio dei criteri di liquidazione, non si segnalano particolari variazioni rispetto all'ultimo bilancio approvato.

Nella sezione denominata "informazioni relative alla liquidazione" viene riportato il conto economico riassuntivo relativo all'intero periodo di liquidazione, dal 02/07/2018 al 23/11/2018..

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

Ai sensi dell'art.2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci del bilancio finale di Liquidazione al 23.11.2018 sono risultate comparabili con le voci del bilancio al 31.12.17; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce all'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 23.11.2018. non discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLA LIQUIDAZIONE

CONTO ECONOMICO DAL 02.07.2018 AL 23.11.2018

COSTI

Compensi a sindaci	€	1.040
Compensi profess.	€	1.040
Oneri bancari	€	107
Compensi per tenuta contab.	€	635
Rimborso costi prof.	€	74
Compensi a notai	€	1.877
Sanzioni amministrative	€	<u>8</u>

T o t a l i € 5.803

RICAVI

Sopravvenienze attive € 12.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dai costi d'impianto ed al 01.012018 ammontano ad euro 2.882. Non sono state mai ammortizzate in quanto non vi è stata attività produttiva.

In particolare, si è proceduto nel corrente anno all'annullamento del cespite registrando la relativa rettifica di liquidazione.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.882	2.882
Valore di bilancio	2.882	2.882
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(2.882)	(2.882)
Totale variazioni	(2.882)	(2.882)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.882	2.882
Valore di bilancio	0	0

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio di liquidazione si attesta ad euro 1.280 ed è composto dalle seguenti voci:

Crediti :

.
Ammontano ad euro 870 e sono rappresentate dal credito verso l'iva c/erario

Disponibilità liquide

Ammontano ad € 410 e sono rappresentate da un deposito bancario presso l'Unicredit

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	870

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

A) Patrimonio netto € 1.280

Totale passivo € 1.280

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Patrimonio netto

Il patrimonio netto dopo le rettifiche di liquidazione risulta pari ad euro 1.280 così rappresentato:

Capitale sociale € 10.000

Rettifiche di liquidazione € 5.118

Perdite portati a nuovo - € 2.409

Perdita dell'esercizio - € 11.428

Le rettifiche di liquidazione si riferiscono a:

annullamento dei costi d'impianto pari ad euro -2.882

rinuncia al finanziamento da parte del socio Università pari ad euro 8.000

-
totale_rettifiche euro 5.118

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	10.000	5.118		15.118
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	0	(1)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(2.409)		(2.409)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.409)	2.409	(11.428)	(11.428)
Totale patrimonio netto	7.591	5.117	(11.428)	1.280

Debiti

I debiti verso socio Università pari ad euro 8.000 relativi ad un finanziamento sono stati annullati utilizzando il conto rettifiche di liquidazione.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti	0

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza , come previsto dall'art.2425 bis del Codice Civile

I ricavi sono rappresentati da una sopravvenienza attiva pari ad euro 12

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per servizi

Ammontano ad euro 10.074 e sono così rappresentati:

compensi amministratori euro 4.462

compensi a sindaci euro 1.040

altri compensi professionali euro 1.040

oneri bancari euro 303

compensi per tenuta contabilità euro 635

rimborso costi a professionisti euro 717

compensi a notai euro 1.877

Oneri diversi di gestione

La posta comprende le voci seguenti ed ammontano ad euro 1.366:

- Imposta di registro euro 400.
- Tassa vidimazione libri sociali euro 310
- Diritti camerali euro 214
- Sanzioni amministrative euro 11
- Imposte di bollo euro 431

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e2428 del codice civile

<i>compensi</i>	<i>importi</i>
sindaci	1.040
amministratori	4.461
liquidatore	1.040

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

- Università degli Studi di MESSINA - Sede legale Piazza Pugliatti n.1 Messina- luogo di deposito Piazza Pugliatti n. 1 Messina

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

Nel rispetto della specifica disciplina in tema di gruppi societari, si riporta di seguito l'apposito prospetto contenente i dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'ente che esercita l'attività di controllo e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	271.080.927	275.523.375
Totale attivo	271.080.927	275.523.375
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	60.000.000	60.000.000
Riserve	201.978.032	212.328.700
Utile (perdita) dell'esercizio	14.271.314	9.089.614

Totale patrimonio netto	276.249.346	281.418.314
B) Fondi per rischi e oneri	68.909.704	66.071.733
D) Debiti	36.018.424	38.273.910
E) Ratei e risconti passivi	41.152.585	43.544.742
Totale passivo	422.330.059	429.308.699

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	210.333.363	219.776.641
B) Costi della produzione	198.769.589	218.553.370
C) Proventi e oneri finanziari	1.501.670	(552.349)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	77.854	14.819
Imposte sul reddito dell'esercizio	7.961.597	10.017
Utile (perdita) dell'esercizio	5.181.701	675.724

Nota integrativa, parte finale

Signori soci,

Vi confermiamo che il presente Bilancio finale di liquidazione, 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.

Il bilancio finale di liquidazione chiuso al 23/11/2018 evidenzia una perdita pari ad euro 11.428 e un patrimonio netto di euro (6720).

Alleghiamo al presente bilancio il Piano di Riparto.

A compimento del Piano di Riparto il Liquidatore provvederà:

- Al deposito del Bilancio Finale di Liquidazione e del Piano di riparto, con la chiusura della liquidazione e la richiesta, secondo i termini di legge, della cancellazione della società;
- Chiusura della partita iva.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il Bilancio Finale di Liquidazione al 23/11/2018, unitamente al Piano di Riparto.

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

Messina, li 23/11/2018

Il Liquidatore

AVV.Francesco Bonanno