

PATTO 2000 SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Denominazione | PATTO 2000 SOCIETA' CONSORTILE A R.L. |
| Sede | PIAZZA XIX GIUGNO 1 06062 CITTA' DELLA PIEVE (PG) |
| Capitale sociale | 55.584,34 |
| Capitale sociale interamente versato | si |
| Codice CCIAA | PG |
| Partita IVA | 02322700549 |
| Codice fiscale | 02322700549 |
| Numero REA | 209083 |
| Forma giuridica | Societa' A Responsabilita' Limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Denominazione della società capogruppo | |
| Paese della capogruppo | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | 0 |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1 | 1 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 212 | 507 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 74 | 74 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 287 | 582 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 60.432 | 252.085 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | |
| imposte anticipate | | |
| Totale crediti | 60.432 | 252.085 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| IV - Disponibilità liquide | 161.995 | 98.351 |
| Totale attivo circolante (C) | 222.427 | 350.436 |
| D) Ratei e risconti | 4.627 | 4.841 |
| Totale attivo | 227.341 | 355.859 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 55.584 | 55.584 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | | |
| III - Riserve di rivalutazione | | |
| IV - Riserva legale | 6.041 | 6.041 |
| V - Riserve statutarie | | |
| VI - Altre riserve | 244.811 | 244.814 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (80.313) | |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (135.569) | (80.313) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | | |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | | |
| Totale patrimonio netto | 90.554 | 226.126 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 86.229 | 77.978 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 36.986 | 31.156 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | 6.973 |
| Totale debiti | 36.986 | 38.129 |
| E) Ratei e risconti | 13.570 | 13.626 |
| Totale passivo | 227.339 | 355.859 |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------|------------|
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 54.811 | |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | | |

| | | |
|--|---------|--|
| Riserva azioni (quote) della società controllante | | |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | | |
| Versamenti in conto aumento di capitale | | |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | | |
| Versamenti in conto capitale | | |
| Versamenti a copertura perdite | 190.000 | |
| Riserva da riduzione capitale sociale | | |
| Riserva avanzo di fusione | | |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | | |
| Riserva da conguaglio utili in corso | | |
| Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) | | |
| Fondi riserve in sospensione di imposta | | |
| Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975) | | |
| Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992 | | |
| Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993 | | |
| Riserva non distribuibile ex art. 2426 | | |
| Riserva per conversione EURO | | |
| Riserva da condono | | |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | | |
| Altre ... | | |

| | 31/12/2020 | 31/12/2019 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 23.490 | 91.898 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | | |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | | |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | | |
| altri | | 3 |
| Totale altri ricavi e proventi | | 3 |
| Totale valore della produzione | 23.490 | 91.901 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 44 | 302 |
| 7) per servizi | 21.812 | 28.239 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 4.527 | 4.551 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 94.952 | 97.354 |
| b) oneri sociali | 28.680 | 28.650 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 8.251 | 8.328 |
| c) trattamento di fine rapporto | 8.251 | 8.328 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) altri costi | | |

| | | |
|--|-----------|----------|
| Totale costi per il personale | 131.883 | 134.332 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 295 | 1.010 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | 540 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 295 | 470 |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | | |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 295 | 1.010 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | |
| 12) accantonamenti per rischi | | |
| 13) altri accantonamenti | | |
| 14) oneri diversi di gestione | 187 | 3.142 |
| Totale costi della produzione | 158.748 | 171.576 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (135.258) | (79.675) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| altri | | |
| Totale proventi da partecipazioni | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| altri | | |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | | |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| da imprese controllate | | |
| da imprese collegate | | |
| da imprese controllanti | | |
| da imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| altri | | |
| Totale proventi diversi dai precedenti | | |
| Totale altri proventi finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| verso imprese controllate | | |
| verso imprese collegate | | |

| | | |
|---|-----------|----------|
| verso imprese controllanti | | |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | |
| altri | 311 | 638 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 311 | 638 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | | |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (311) | (638) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | |
| Totale rivalutazioni | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | |
| di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | |
| Totale svalutazioni | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | | |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (135.569) | (80.313) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | | |
| imposte relative a esercizi precedenti | | |
| imposte differite e anticipate | | |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (135.569) | (80.313) |

Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

La società rispetta i requisiti previsti per le micro-imprese di cui all'art. 2435-ter in quanto in questo esercizio (o per due esercizi consecutivi) non ha superato due dei seguenti limiti:

- 1) Totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 175.000 Euro;
- 2) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000 Euro;
- 3) Dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità.

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2435-ter C.c., vengono fornite le seguenti informazioni in calce allo Stato patrimoniale:

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

| | Amministratori | Sindaci |
|---|-----------------------|----------------|
| Compensi | | 2.080 |
| Anticipazioni | | |
| Crediti | | |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | | |

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

| | Importo |
|--|----------------|
| Impegni | |
| di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili | |
| di cui nei confronti di imprese controllate | |
| di cui nei confronti di imprese collegate | |
| di cui nei confronti di imprese controllanti | |
| di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti | |
| Garanzie | |
| di cui reali | |
| Passività potenziali | |

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

| | Azioni proprie | Azioni o quote di società controllanti |
|----------------------------------|-----------------------|---|
| Numero | | |
| Valore nominale | | |
| Parte di capitale corrispondente | | |

Azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona

| | Azioni proprie | Azioni o quote di società controllanti |
|----------------------------------|-----------------------|---|
| Alienazioni nell'esercizio | | |
| Numero | | |
| Valore nominale | | |
| Parte di capitale corrispondente | | |
| Corrispettivo | | |
| Acquisizioni nell'esercizio | | |

| | | |
|----------------------------------|--|--|
| Numero | | |
| Valore nominale | | |
| Parte di capitale corrispondente | | |
| Corrispettivo | | |

Non sussistono impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, che rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

Non sussistono garanzie prestate dalla società.

Bilancio micro, altre informazioni

Signori Soci, si ritiene che l'attività svolta e i risultati di carattere economico e finanziario siano tali da dimostrare che il mandato di liquidatore ed ora di amministratore da Voi affidatomi, nonostante le difficoltà operative generali collegate alla pandemia, sia stato portato avanti con serietà, precisione e puntualità negli obiettivi attesi.

L'esercizio 2020 si è chiuso con una perdita di € 135.569,00 sostanzialmente in linea con le previsioni finanziarie previste dal piano liquidazione.

Si ricorda che l'esercizio 2020 è stato caratterizzato da diverse criticità riconducibili perlopiù alle disposizioni governative legate alla pandemia, infatti se da un lato è risultato non percorribile l'obiettivo programmato di riduzione dei costi del personale per via del blocco dei licenziamenti, dall'altro lato la società ha fatto ricorso alla cassa integrazione e all'utilizzo degli ammortizzatori sociali compreso il monte ore dei permessi pregressi maturati dalla struttura operativa e già imputati come spesa nei precedenti bilanci societari.

Nonostante tali problematiche e la nuova organizzazione del lavoro a distanza, è stato garantito il mantenimento di un presidio operativo flessibile in grado di seguire ed evadere tutte le attività urgenti e indifferibili di competenza del soggetto responsabile.

In aiuto alla sostenibilità dei costi di gestione, sono intervenute entrate non previste al momento dell'adozione del piano di liquidazione, derivanti dalla regolarizzazione di 58 interventi imprenditoriali (ancora aperti e in alcuni casi soggetti a procedura di revoca del finanziamento assegnato) attraverso l'applicazione delle disposizioni di cui al D.M. MiSE del 6 Settembre 2019.

Come anticipato in occasione dell'ultima assemblea del 16 marzo scorso, le suddette economie conseguite nel 2020 con il versamento di quanto previsto nelle convenzioni con i vari soggetti imprenditoriali come Floramiata, Intesa, AdlerTerme etc. etc.. concorrono tutt'ora alla copertura delle spese di gestione relative ai primi mesi dell'esercizio 2021.

Ritornando invece all'analisi conclusiva del bilancio si precisa che il costo di produzione 2020 si è attestato a euro 158.748,00 (con una perdita di € 135.569,00) con un calo del 7,4 % rispetto all'esercizio 2019, del 12,4% rispetto all'esercizio 2018 e del 20,7 % rispetto al 2017.

Si ricorda che il bilancio iniziale di liquidazione, approvato dall'Assemblea dei soci del 14/10/2019 per la copertura degli esercizi 2019 e 2020, prevede un ammontare (degli oneri complessivi di liquidazione) pari ad € 244.811,00, con proventi di liquidazione derivanti da versamenti dei soci per € 190.000,00 e da riserve per € 54.811,00.

Un piano economico commisurato all'obiettivo di concludere il processo di liquidazione entro il 31/12/2020.

La congruità di tale piano relativamente al mandato di liquidazione ed alla tempistica ipotizzata, dipende da un lato dal rispetto delle previsioni finanziarie, e dall'altro, come chiarito dal Liquidatore nel corso delle

Assemblee del 30/04/2019 e del 14/10/2019, dal verificarsi della circostanza che sia i Soggetti Beneficiari/Attuatori (pubblici e privati) sia il Ministero fossero stati in grado di ridurre significativamente (dimezzare secondo le simulazioni effettuate) i loro tempi medi di risposta nella gestione degli iter delle iniziative agevolate di cui questa società è Soggetto Responsabile.

Per quanto concerne le previsioni finanziarie i dati del bilancio di esercizio 2020 sono in linea con l'andamento programmato delle spese.

In merito invece allo svolgimento degli iter di agevolazione, prendendo a riferimento sia la situazione al 31 dicembre 2020 sia al momento della redazione di questo documento dobbiamo riscontrare, a fronte di una rinnovata attività di disbrigo delle pratiche dal parte del Ministero, il perdurare invece, da parte di alcuni soggetti attuatori, delle difficoltà già evidenziate con nostra lettera del 07/02/2020 inviata a tutti i soci e nei successivi molteplici solleciti con evidenti ritardi nella realizzazione e/o conseguente rendicontazione dei progetti.

Una situazione quest'ultima da verificare con la massima attenzione sulla quale invitiamo di nuovo ad intervenire con immediatezza, anche per evitare nei casi di evidente inadempienza, (mancata comunicazione della avvenuta realizzazione degli investimenti in luogo della sopravvenuta scadenza dei termini fine-lavori) secondo le indicazioni del Ministero, l'avvio della procedura di revoca del finanziamento assegnato.

Ci troviamo poi costretti a portare nuovamente all'attenzione dei soci, che la possibilità di portare a compimento il mandato conferito al Liquidatore è stata seriamente messa in discussione dal ritardo e dal mancato versamento da parte di molti soci della quota dei proventi di liquidazione loro spettante. Solo in parte compensata dalle entrate non previste sopra evidenziate. Una situazione che ha generato alla società una crisi di liquidità per la quale non è stato possibile risolverla attraverso l'accesso al credito bancario, come avvenuto in passato.

Si ricorda che in seguito all'adozione del piano di liquidazione e contestuale piano di ripartizione degli oneri a carico dei soci, approvati nella assemblea del 14 Ottobre 2019, sono state inoltrate le seguenti comunicazioni :

- lettera PEC del 19/11/2019 dove sono indicate le modalità di versamento delle quote, prevedendo le due date del 31/12/2019 e del 29/02/2020 per le erogazioni;
- lettera PEC del 07/02/2020 promemoria scadenza termine di pagamento quota di liquidazione;
- lettera PEC del 27/03/2020 sollecito/invito pagamento quota con scadenza inderogabile;
- nel maggio 2020 il liquidatore ha avviato con il supporto di un legale la procedura di negoziazione assistita – intimazione di pagamento finalizzata al recupero delle quote non versate;
- lettera PEC del 16/07/2020 ricognizione espletamento mandato di liquidazione relativo ai versamenti da parte dei soci e relative quote;
- lettera PEC del 15/08/2020 sollecito ai soci inadempienti;

Considerato che tutt'ora permangono situazioni inevase riguardanti i mancati versamenti, sarà sottoposta all'assemblea la decisione di procedere al recupero ingiuntivo delle quote non corrisposte.

In merito invece al mandato affidato al liquidatore il 30 aprile 2019, oltre agli obblighi di competenza della società derivante dal ruolo di soggetto responsabile (di cui al D.M. 320/2000 e s.m. e i. e nel relativo disciplinare) circa la chiusura dei programmi di investimento finanziati e ancora aperti, era previsto l'impegno a promuovere presso il governo attraverso l'Organizzazione Nazionale dei Patti ANPACA/ANSIT ed in collaborazione con la D.G.I.A.I del Ministero dello Sviluppo Economico, lo sblocco delle economie giacenti presso Cassa Depositi e Prestiti e o di risorse derivanti da ulteriori fonti di finanziamento. In merito a ciò ricordo che dopo molti anni di attesa e molteplici tentativi vengono approvate le seguenti disposizioni normative:

- D.L. n. 58 del 28 Giugno 2019 cosiddetto Decreto Crescita- l'art.28 che recepisce l'emendamento che prevede attraverso successivi Decreti Ministeriali il rifinanziamento dei patti territoriali;
- D.M. del 6 Settembre 2019 del Ministero dello Sviluppo Economico che definisce le "modalità e termini per la regolarizzazione e chiusura degli interventi imprenditoriali finanziati dai patti territoriali ed ancora

aperti”;

- D.M. Congiunto MEF/MiSE del 30 Novembre 2020 (G.U. 25 gennaio 2021) che definisce le modalità e i criteri per la assegnazione delle economie ai Patti Territoriali ancora operativi.

Sulla scorta dei suddetti provvedimenti normativi, l'assemblea dei soci riunitasi il 16 marzo 2021 alla presenza del Notaio Francesco Previti, ha deliberato la revoca dello stato di liquidazione della società al fine di recuperare la piena operatività e con il preciso obiettivo di promuovere un nuovo programma di investimenti infrastrutturali e imprenditoriali da finanziare con i fondi MiSE/MEF, ulteriori risorse pubbliche (statali e comunitarie) e anche private per la concessione ai soggetti beneficiari di finanziamenti agevolati attraverso il sistema bancario locale (convenzionato con il Patto VATO) come previsto dal D.M. Congiunto MEF/MiSE del 30 Novembre 2020.

Il bilancio di esercizio e le informazioni ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso, le premesse per quello entrante, Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Ciarini Marco 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 e le informazioni in calce sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Perugia Autorizzazione n. 159194 del 22/11/2001, ai sensi del D.M. 17 maggio 2002 n.127.