

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: MILANO MI VIA VIVAIO 6

Codice fiscale: 07007600153

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Procedure in corso: SCIOGLIMENTO E LIQUIDAZIONE

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	20
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	24

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	20122 MILANO (MI) VIA VIVAIO 6
Codice Fiscale	07007600153
Numero Rea	MI 1130781
P.I.	07007600153
Capitale Sociale Euro	53.100 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

v.2.11.0

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.044.597	2.209.556
Totale immobilizzazioni (B)	2.044.597	2.209.556
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.519	200.307
Totale crediti	189.519	200.307
IV - Disponibilità liquide	8.612	38.126
Totale attivo circolante (C)	198.131	238.433
D) Ratei e risconti	2.730	2.730
Totale attivo	2.245.458	2.450.719
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	53.100	53.100
III - Riserve di rivalutazione	1.772.533	1.772.533
VI - Altre riserve	444.630 ⁽¹⁾	444.632
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(463.524)	(246.064)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(203.479)	(217.460)
Totale patrimonio netto	1.603.260	1.806.741
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	642.198	643.978
Totale debiti	642.198	643.978
Totale passivo	2.245.458	2.450.719

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Versamenti in conto capitale	444.631	444.631
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

v.2.11.0

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.499	1
Totale altri ricavi e proventi	3.499	1
Totale valore della produzione	3.499	1
B) Costi della produzione		
7) per servizi	30.439	38.297
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	164.958	164.927
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	164.958	164.927
Totale ammortamenti e svalutazioni	164.958	164.927
14) oneri diversi di gestione	11.580	14.236
Totale costi della produzione	206.977	217.460
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(203.478)	(217.459)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(203.479)	(217.460)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(203.479)	(217.460)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (203.479), al netto degli ammortamenti pari ad Euro 164.958.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste dagli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota Integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis c. 1 del Codice Civile, il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata.

Principi di redazione

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

v.2.11.0

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

Immobilizzazioni

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori nonché dei costi di diretta imputazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Esse non sono state modificate rispetto all'esercizio precedente:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 10%
- mobile e arredi: 10%

In conformità ai principi contabili di riferimento, l'ammortamento è stato calcolato sul valore dei rispettivi beni immobili al netto del valore attribuibile al terreno sul quale sono stati edificati.

Per taluni corpi di fabbrica che compongono il complesso immobiliare della società, interessati da consistenti interventi di ristrutturazione sono stati calcolati ammortamenti sulla base della stimata durata economica dei relativi beni, che si ritiene ragionevolmente pari a circa 33 anni.

Avvalendosi della facoltà concessa dal D.L. n. 185/2008, nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2008 i beni immobili iscritti tra le immobilizzazioni materiali, costituiti dal complesso monumentale denominato "Rocca Brivio", composto da terreni agricoli aventi una superficie di 70 ettari, un palazzo monumentale edificato nella seconda metà del XVII secolo, un cascinale, due mulini e un corpo edilizio detto Fabbrica, sono stati rivalutati per l'importo di Euro 1.772.533.

Nel corso dell'esercizio 2015, il complesso immobiliare di cui sopra era stato oggetto di perizia di stima che ha determinato quale probabile valore di realizzo l'importo di Euro 2.700.000. Conseguentemente si era provveduto a rilevare a conto economico una svalutazione pari ad Euro 1.890.042.

Nel presente esercizio non risultano venuti meno i presupposti della svalutazione.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Impegni, garanzie e passività potenziali

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati in un apposito paragrafo della presente nota integrativa, per un importo pari all'ammontare delle garanzie prestate.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla procedura di liquidazione in cui essa si trova.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	86.571	4.984.124	5.070.695
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.571	884.526	971.097
Svalutazioni	-	1.890.042	1.890.042
Valore di bilancio	-	2.209.556	2.209.556
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	164.958	164.958
Altre variazioni	-	(1)	(1)
Totale variazioni	-	(164.959)	(164.959)
Valore di fine esercizio			
Costo	86.571	4.984.123	5.070.694
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.571	1.049.484	1.136.055
Svalutazioni	-	1.890.042	1.890.042
Valore di bilancio	-	2.044.597	2.044.597

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	54.250	1.421	2.500	28.400	86.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.250	1.421	2.500	28.400	86.571
Valore di fine esercizio					
Costo	54.250	1.421	2.500	28.400	86.571
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.250	1.421	2.500	28.400	86.571

Immobilizzazioni materiali

v.2.11.0

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.044.597	2.209.556	(164.959)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	4.912.336	10.131	3.211	58.446	4.984.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	816.951	9.876	3.211	54.488	884.526
Svalutazioni	1.890.042	-	-	-	1.890.042
Valore di bilancio	2.205.343	255	-	3.958	2.209.556
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	162.150	170	-	2.638	164.958
Altre variazioni	-	-	-	(1)	(1)
Totale variazioni	(162.150)	(170)	-	(2.639)	(164.959)
Valore di fine esercizio					
Costo	4.912.335	10.131	3.211	58.446	4.984.123
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	979.100	10.046	3.211	57.127	1.049.484
Svalutazioni	1.890.042	-	-	-	1.890.042
Valore di bilancio	2.043.193	85	-	1.319	2.044.597

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
189.519	200.307	(10.788)

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 imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	102.961	-	102.961	102.961
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	94.566	(8.057)	86.509	86.509
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.780	(2.730)	50	50
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	200.307	(10.788)	189.519	189.520

I crediti verso controllanti, pari ad Euro 102.961, sono costituiti da:

- crediti verso il Comune di San Giuliano Milanese per Euro 45.044;
- crediti verso il Comune di Melegnano per Euro 10.598;

v.2.11.0

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

- crediti verso il Comune di San Donato Milanese per Euro 45.044;
- crediti verso l'Associazione Rocca Brivio per Euro 2.275

I crediti tributari, pari ad Euro 86.509, sono rappresentati da crediti verso erario per Iva; ricorrendo le condizioni di cui all'art. 30 del Dpr 633/1972 tale credito verrà parzialmente richiesto a rimborso e successivamente ceduto nel corso dell'esercizio 2020.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica non è significativa.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.612	38.126	(29.514)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	38.107	(29.514)	8.593
Denaro e altri valori in cassa	19	-	19
Totale disponibilità liquide	38.126	(29.514)	8.612

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.730	2.730	

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.730	2.730
Totale ratei e risconti attivi	2.730	2.730

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.603.260	1.806.741	(203.481)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si segnala che nel verbale di approvazione del bilancio 2018, datato 6 maggio 2019, è stato deliberato di coprire mediante utilizzo delle riserve disponibili la perdita dell'esercizio, pari ad Euro 217.460, e le perdite degli esercizi precedenti portate a nuovo.

Nei prospetti che seguono tali poste sono espresse al lordo di tale copertura.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	53.100	-		53.100
Riserve di rivalutazione	1.772.533	-		1.772.533
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	444.631	-		444.631
Varie altre riserve	1	(2)		(1)
Totale altre riserve	444.632	(2)		444.630
Utili (perdite) portati a nuovo	(246.064)	(217.460)		(463.524)
Utile (perdita) dell'esercizio	(217.460)	217.460	(203.479)	(203.479)
Totale patrimonio netto	1.806.741	(2)	(203.479)	1.603.260

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	53.100	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	1.772.533	A,B

v.2.11.0

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	444.631	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	444.630	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(463.524)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	1.806.739	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

v.2.11.0

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	53.100		2.217.164	(246.064)	2.024.200
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(246.063)	246.064	1
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(217.460)	(217.460)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	53.100		1.971.101	(217.460)	1.806.741
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(217.462)	217.460	2
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(203.479)	(203.479)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	53.100		1.753.639	(203.479)	1.603.260

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
642.198	643.978	(1.780)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	15.463	(1.685)	13.778	13.778
Debiti verso controllanti	627.519	-	627.519	627.519
Debiti tributari	850	(45)	805	805
Altri debiti	146	(50)	96	96
Totale debiti	643.978	(1.780)	642.198	642.198

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

v.2.11.0

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

I debiti verso controllanti, pari ad Euro 627.519, si riferiscono a fondi erogati dai soci per sopperire alle spese di liquidazione; la suddivisione per singolo socio è la seguente:

- Euro 30.313 Comune di Melegnano;
- Euro 134.129 Comune di San Donato;
- Euro 134.129 Comune di San Giuliano;
- Euro 328.948 CAP Holding Spa.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Tale voce, pari ad Euro 805, è costituita da debiti per ritenute operate alla fonte.

I debiti iscritti al 31/12/2019 fanno esclusivo riferimento a creditori nazionali.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	642.198	642.198

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	13.778	13.778
Debiti verso controllanti	627.519	627.519
Debiti tributari	805	805
Altri debiti	96	96
Totale debiti	642.198	642.198

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.499	1	3.498

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.499	1	3.498
Totale	3.499	1	3.498

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
206.977	217.460	(10.483)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	30.439	38.297	(7.858)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi			
Oneri sociali			
Trattamento di fine rapporto			
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	164.958	164.927	31
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	11.580	14.236	(2.656)
Totale	206.977	217.460	(10.483)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

v.2.11.0

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(1)	(1)	

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)	(1)	
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(1)	(1)	

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale			

Non vi sono imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili, in quanto, per le stesse, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	15.720

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate a condizioni diverse da quelle normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	(203.479)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a nuovo	Euro	(203.479)

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Liquidatore

v.2.11.0

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

Katja Besseghini

ROCCA BRIVIO SFORZA SRL IN LIQUIDAZIONE

Sede legale in Via Vivaio 6 – 20122 – MILANO

Capitale sociale Euro 53.100,00 i.v.

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese di Milano n. 07007600153

Partita Iva n. 07007600153 - R.E.A. di Milano n. 1130781

Verbale di assemblea ordinaria

L'anno 2020 il giorno 6 aprile alle ore 12,00, in videoconferenza, in seconda convocazione, si è tenuta l'assemblea ordinaria della ROCCA BRIVIO SFORZA S.r.l. in liquidazione (nel seguito "RBS" o "Società") per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1. Aggiornamento sullo stato della liquidazione e sull'individuazione dei partner privati in relazione alla costituzione di una fondazione di partecipazione per la valorizzazione del complesso storico-monumentale di Rocca Brivio; delibere inerenti e conseguenti;*
- 2. Illustrazione della bozza del bilancio di esercizio 2019; delibere inerenti e conseguenti;*
- 3. Varie ed eventuali.*

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti:

- la Liquidatrice, Katja Besseghini;

in rappresentanza dei soci i signori:

- Michele Falcone e Alessandro Russo, per CAP Holding S.p.A.;
- Andrea Checchi, nella sua qualità di sindaco del Comune di San Donato Milanese;
- Marco Segala, nella sua qualità di sindaco del Comune di San Giuliano Milanese, nonché con il consenso dei presenti il dottor Mario Grioni;
- Rodolfo Bertoli, nella sua qualità di sindaco del Comune di Melegnano;
- Luigi Ventura, nella sua qualità di rappresentante della Associazione Roccabrivio.

È altresì presente, con il consenso dei presenti, il dottor Alessandro Castioni con l'incarico di redigere il presente verbale.

Assume la presidenza della riunione la Liquidatrice Katja Besseghini la quale, constatata e fatta constatare la regolare convocazione e costituzione dell'assemblea, dichiara aperta la discussione sugli argomenti posti all'ordine del giorno e con il consenso dei presenti chiama alle funzioni di segretario dell'adunanza il dottor Alessandro Castioni.

Sul **primo punto** posto all'ordine del giorno prende la parola la Liquidatrice la quale illustra gli aggiornamenti con riferimento alle manifestazioni di interesse per la costituzione della fondazione di partecipazione.

In primo luogo riferisce che i soggetti originariamente interessati al progetto e alla struttura giuridica dell'operazione hanno ritirato definitivamente il proprio interesse per motivazioni non riconducibili all'emergenza sanitaria in corso.

Altri soggetti hanno mostrato un interesse informale all'ingresso nella costituenda fondazione. In particolare, è pervenuto l'interesse da parte di un architetto fiduciario di un gruppo di RSA che ha manifestato l'interesse ad effettuare un sopralluogo presso il Complesso Monumentale. Tuttavia, a causa dell'emergenza sanitaria tuttora in corso, da un lato, non sono stati effettuati sopralluoghi, dall'altro, tali soggetti hanno comunicato di voler rinunciare alla richiesta di proroga del termine per la presentazione dei rispettivi progetti.

D'altro canto, non risulta percorribile attualmente la messa in vendita del Complesso Monumentale, in quanto non avrebbe verosimilmente seguito. L'immediata messa in vendita del bene comporterebbe solo una svalutazione del Complesso Monumentale.

La Liquidatrice propone di attendere quanto meno la ripresa parziale delle attività al fine di valutare l'evoluzione sia dell'emergenza sanitaria sia del mercato immobiliare. Ragionevolmente fino alla fine di giugno non sarà possibile effettuare valutazioni in merito.

Si apre il dibattito tra i soci in ordine alla descritta situazione di fatto.

Prende la parola Luigi Ventura, il quale informa i soci che numerose associazioni del territorio si sono fatte avanti, manifestando la propria volontà di apportare un proattivo sostegno alla gestione della Rocca. Ad oggi l'Associazione Rocca Brivio continua ad occuparsi della sorveglianza e della custodia del Complesso Monumentale, i cui oneri manutentivi sono stati portati al minimo.

Prende la parola Alessandro Russo, il quale chiede quali siano i possibili sviluppi in merito al destino del Complesso Monumentale al termine dell'emergenza sanitaria, richiama in tal proposito le linee guida deliberate dall'assemblea e, in particolare, che in caso di esito negativo del progetto inerente alla Fondazione di partecipazione, si sarebbe dovuto procedere alla vendita del Complesso Monumentale e chiede che l'assemblea decida sin da ora i prossimi possibili scenari.

Evidenzia inoltre l'opportunità di svolgere nel corso del periodo di emergenza all'interno della Rocca solo i servizi essenziali al suo mantenimento.

Prende nuovamente la parola la Liquidatrice che ricorda i possibili sviluppi della liquidazione. In particolare sottolinea che, tra le varie possibilità, stante l'impossibilità di perseguire immediatamente la strada della vendita, occorre tenere conto della possibilità di retrocedere il bene *pro quota* e *pro indiviso* ai soci. Invita a tenere in considerazione nel corso della prossima assemblea, la possibilità per i soci di riunirsi in un consorzio senza personalità giuridica finalizzato alla gestione e all'alienazione del bene.

A tal fine, il socio CAP Holding chiede quali siano gli oneri fiscali che i soci dovrebbero sopportare in caso di retrocessione del bene. Il sindaco Segala informa i soci che in passato è stato proposto un interpello all'Agenzia delle Entrate al fine di conoscere i profili fiscali in merito all'alienazione dei beni pubblici. A tal fine il Comune di San Giuliano Milanese si rende disponibile inoltre a calcolare l'importo delle imposte eventualmente dovute dai soci in caso di retrocessione del Complesso Monumentale.

Con riferimento alla destinazione del Complesso Monumentale, il Comune di San Giuliano Milanese insiste affinché si percorra la linea assunta e deliberata unanimemente nel corso dell'assemblea del

22 novembre scorso: in caso di esito negativo del progetto relativo alla costituzione della fondazione di partecipazione ed essendo falliti tutti gli altri progetti perseguiti in passato, occorre prendere una decisione definitiva in merito alla liquidazione. I Comuni non possono più sostenere tale situazione e immettere altra liquidità nella Società.

La Liquidatrice riferisce, a tal riguardo, che, grazie a un accordo con CAP Holding, le esigenze immediate di liquidità saranno affrontate mediante la cessione *pro quota* del credito IVA vantato dalla Società allo stesso socio CAP Holding a fronte del pagamento di Euro 30.000,00.

Concorda, inoltre, con quanto affermato dal sindaco Segala in merito alla prossima definizione della liquidazione.

Rappresenta, tuttavia, che deve essere esclusa la liquidazione tramite la cessione gratuita ad associazioni locali. Infatti, il conferimento gratuito era, sì, contemplato per la costituzione della fondazione di partecipazione, ma solo nella misura in cui il bene fosse stato destinato a soggetti in grado di sostenere gli oneri di gestione. Ciò non sarebbe possibile per le associazioni che non hanno né la liquidità né la struttura per sostenere tali costi. I, l'unica strada percorribile rimarrebbe quella della vendita.

Alla luce di quanto sopra, in difetto di soluzioni che offrano garanzie economiche, finanziarie e gestorie, la Liquidatrice riferisce che le piste percorribili sono quelle della vendita e della retrocessione. Resta salva la possibilità di valutare eventuali progetti o manifestazioni di interesse concreti che, *medio tempore*, dovessero palesarsi.

Il Sindaco Bertoli, pur richiamando la decisione assunta dall'assemblea il 22 novembre scorso, invita i soci a tenere conto dell'emergenza sanitaria intervenuta ai fini di ogni decisione sulla liquidazione.

Alessandro Russo ritiene che l'emergenza sanitaria non ha influito sulla negatività dell'esito della costituzione della fondazione di manifestazione di interesse e pertanto rimangono percorribili solo l'ipotesi della vendita e della retrocessione. Propone, pertanto, di aggiornarsi al termine dell'emergenza sanitaria o comunque al 30 giugno 2020 per valutare i possibili scenari.

Sul **secondo punto** posto all'ordine del giorno prende la parola la Liquidatrice che illustra le bozze di bilancio previamente consultate dai soci.

Dopo esauriente discussione, i soci all'unanimità

DELIBERANO

- di riaggiornarsi nel mese di giugno al fine di consentire un'attenta valutazione delle soluzioni prefigurate in ordine alla destinazione del Complesso Monumentale;
- di approvare il Bilancio di Esercizio 2019 composto dallo stato patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota integrativa nonché dalla Relazione sulla gestione, così come presentati dalla Liquidatrice;
- di approvare l'operato della Liquidatrice sino a questo momento, con specifico riferimento all'attività di gestione e conservazione del patrimonio sociale.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, la seduta è tolta previa redazione e lettura del presente verbale, alle ore 13.15.

Milano, 6 aprile 2020

LIBRO VERBALI ASSEMBLEE - ROCCA BRIVIO SFORZA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE - cod. fisc. - p.i.07007600153

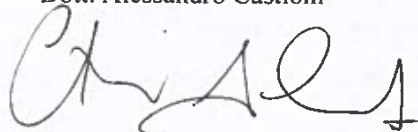
23

La Liquidatrice

Avv. Katja Besseghini

Il Segretario

Dott. Alessandro Castioni





ROCCA BRIVIO SFORZA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Sede in 20122 Milano – via Vivaio 6
Capitale sociale euro 53.100,00
Codice fiscale e partita IVA 07007600153
R.E.A. di Milano n. 1130781

RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

Ai Soci di Rocca Brivio Sforza S.r.l. in liquidazione,

a corredo del bilancio relativo all'esercizio chiusosi al 31/12/2019, Vi sottopongo queste note riepilogative dei principali fatti che hanno caratterizzato la gestione liquidatoria nel corso dell'esercizio.

a) Le consultazioni successive alla procedura di gara del 2018

A seguito dell'esito infruttuoso della procedura di gara pubblica per la concessione trentennale del complesso monumentale di Rocca Brivio Sforza (di seguito il "Complesso Monumentale") indetta nel corso dell'esercizio 2018, si è proceduto alla consultazione dei soggetti che avevano a suo tempo manifestato il loro interesse alla partecipazione alla gara, mediante sopralluoghi e richieste di chiarimenti, ai fini di acquisire elementi obiettivi utili a valutare eventuali diversi termini o modalità di aggiudicazione.

Tali consultazioni, condotte dalla Liquidatrice e dalla RUP dr.ssa Nadia Brescianini, avevano portato ad individuare due possibili destini del Complesso Monumentale:

- 1) il possibile interessamento di fondi immobiliari all'acquisto, in caso di dismissione totale del bene;
- 2) la possibile assunzione degli oneri di gestione del complesso monumentale da parte di un consorzio di operatori economici nei settori educativo e socio-assistenziale nel quadro di una coprogettazione dei servizi medesimi con le strutture territoriali interessate, previa verifica dei bisogni e dell'offerta già esistente.



In particolare, il Consorzio SIR aveva manifestato il proprio interesse ad aprire un confronto con la liquidazione e le amministrazioni interessate con riferimento al possibile affidamento del Complesso Monumentale in regime di diritto di superficie nell'ambito di accordi di collaborazione.

Parallelamente, è stato esplorato l'interesse del Fondo per l'Ambiente – FAI ad un'acquisizione del complesso monumentale a titolo gratuito.

Nessuna di tali soluzioni ha avuto, tuttavia, esito positivo.

b) Il protocollo di collaborazione con A.S.S.E.MI.

In data 20 marzo 2019, si è tenuta l'assemblea Intercomunale del Distretto Sociale Sud Est Milano, all'esito della quale A.S.S.E.M.I. ha ricevuto mandato per dialogare con la Liquidatrice al fine di realizzare un'analisi dei bisogni della comunità locale, diretta a consentire alla Società di tracciare le linee per la progettazione e lo sviluppo di servizi all'interno del Complesso Monumentale, nell'ambito della programmazione sociale di zona.

In forza di tale circostanza, in data 6 maggio 2019, l'assemblea dei soci, perseguendo l'unanime volontà di destinare il Complesso Monumentale a finalità pubblicitiche, ha dato mandato alla liquidatrice di proseguire il dialogo intrapreso con ASSEMI per l'individuazione, con le modalità consentite dalla natura pubblicitica della S.r.l., di un soggetto idoneo a farsi carico della gestione e manutenzione del Complesso Monumentale ed al contempo in grado di inserirsi efficacemente nel tessuto sociale della zona con servizi alla famiglia e alla persona di carattere ricreativo, socio assistenziale e culturale.

In data 8 luglio 2019, in esecuzione del mandato ricevuto, è stato sottoscritto un protocollo di collaborazione tra la Società e ASSEMI, con il quale è stato definito il contenuto di una manifestazione di interesse comune all'avvio di una procedura competitiva finalizzata all'affidamento del Complesso Monumentale nella forma di un partenariato pubblico-privato.

c) La manifestazione di interesse per la costituzione di una fondazione di partecipazione

All'assemblea del 5 novembre 2019, la Liquidatrice ha illustrato ai soci le prospettive per la chiusura della liquidazione: (i) la vendita del bene a terzi mediante procedura competitiva pubblica, orientata al miglior



realizzo a beneficio dei soci, che risulterebbero assegnatari del prezzo della cessione in proporzione alle proprie quote di partecipazione al capitale sociale; (ii) prosecuzione del progetto di partnership pubblico-privato di cui al protocollo di collaborazione con ASSEMI, finalizzato alla costituzione di una fondazione di partecipazione (con operatori interessati allo svolgimento di attività economica nell'ambito del perseguimento di finalità solidaristiche, sociali, culturali sul territorio) al cui fondo di dotazione contribuirebbe il conferimento dell'immobile; (iii) assegnazione ai soci *pro quota* e *pro indiviso* del Complesso Monumentale, i quali si farebbero carico della sua gestione quale elemento del proprio patrimonio in vista della realizzazione di quell'interesse pubblicistico cui lo stesso è per loro volontà destinato.

Alla luce della descritta situazione di fatto, i soci hanno deliberato di perseguire il progetto di costituzione della fondazione di partecipazione e hanno dato mandato alla Liquidatrice, in data 22 novembre 2019, di procedere alla costituzione, previo esperimento delle prescritte procedure di selezione e dell'istruttoria nel quadro della disciplina del partenariato pubblico-privato, di una fondazione di partecipazione che abbia tra i suoi fini istituzionali anche la conservazione e la valorizzazione del Complesso Monumentale.

In alternativa, in caso di mancato esito della procedura entro il 30 aprile 2020, è stata deliberata la messa in vendita del Complesso Monumentale e delle sue pertinenze – alla luce della delibera unanime dell'assemblea dei soci – mediante una procedura competitiva orientata al miglior realizzo nell'interesse dei soci e per la copertura degli eventuali ulteriori costi di liquidazione.

Solo in caso di fallimento dei primi due scenari, il patrimonio immobiliare è stata disposta l'assegnazione *pro quota* ai soci.

In esecuzione del mandato conferitole, la Liquidatrice ha provveduto a rendere adeguata pubblicità all'“*Invito a presentare manifestazioni di interesse in relazione alla partecipazione in qualità di fondatore privato ad una Fondazione di partecipazione avente tra i propri scopi istituzionali la valorizzazione del complesso monumentale Rocca Brivio Sforza*”, tramite pubblicazione dello stesso sui siti istituzionali della Società e di ASSEMI, nonché su quotidiani di rilevanza nazionale (Corriere della Sera) e locale (il Cittadino di Lodi).



Scopo di tale avviso era quello di sollecitare la presentazione di proposte da parte di partner privati, entro la data del 29 febbraio 2020, per la costituzione di una fondazione di partecipazione, con l'obiettivo della migliore valorizzazione del Complesso Monumentale, attraverso la conduzione al suo interno di attività di natura culturale, di alta formazione, socioassistenziale e di sviluppo di comunità, turistica, didattica, ricreativa, sportiva, di ristorazione ed ogni altra attività, anche secondo logiche di imprenditorialità, purché compatibile con la natura dei luoghi, suscettibile di ricadute positive sul territorio.

Alcuni soggetti che avevano in precedenza mostrato (ma non formalizzato) interesse all'ingresso nella Fondazione, a seguito dell'emergenza sanitaria tuttora in corso hanno rinunciato anche alla richiesta di proroga del termine per la presentazione dei rispettivi progetti, un altro ha semplicemente annunciato di non essere intenzionato alla presentazione di alcun progetto.

Al 29 febbraio 2020, indicato nell'invito pubblicato dalla liquidazione quale termine ultimo per la presentazione di manifestazioni di interesse, non è stato possibile individuare partner privati disponibili a coltivare, nell'immediato, un dialogo con la liquidazione per la costituzione della fondazione.

La decisione dei soci di conferire il complesso monumentale Rocca Brivio Sforza in una fondazione di partecipazione con partner privati è – così – al momento priva di un sicuro esito, così come nella congiuntura attuale pare esserlo anche l'immissione sul mercato del patrimonio immobiliare della Società.

d) La custodia del Complesso Monumentale

Come già avvenuto nel corso del precedente esercizio, successivamente alla riconsegna del Complesso Monumentale da parte della società Grandi Eventi S.r.l. avvenuta in data 17 aprile 2017, grazie alla sensibilità ed alla fattiva collaborazione dell'Associazione Amici di Rocca Brivio ed in particolare di Luigi Ventura è stato possibile fare fronte alla custodia e alla manutenzione della Rocca, mediante visite regolari, ingaggio e coordinamento di fornitori per le attività di pulizia, sfalcio e simili, senza impatti sul bilancio, tale attività verrà valorizzata alla stregua di finanziamento in natura alla Società equivalente e proporzionale a quello erogato in denaro dagli altri soci.



Inoltre, relativamente all'utilizzo degli spazi esterni del Complesso Monumentale, su autorizzazione dei soci, l'associazione sportiva dilettantistica ROCCA CLAN SOFTAIR ha utilizzato una porzione del parco per lo svolgimento di attività di allenamento. Ciò ha contribuito, *de facto* e gratuitamente, a un'utile attività di vigilanza degli spazi.

La custodia del Complesso Monumentale non avrà, per le ragioni anzidette, impatti sul bilancio sociale.

e) Varie

La liquidazione ha raggiunto un accordo, in corso di formalizzazione, con il socio Cap Holding per la cessione di una quota del credito IVA della Società, per la precisione sino alla concorrenza di euro 30.000.

A tale riguardo si allega lo schema dell'atto di cessione, contenente i dettagli dell'operazione ed il corrispettivo riconosciuto in favore del socio cessionario del credito.

Tale operazione si rende opportuna per assicurare alla Società la liquidità necessaria alle future operazioni in tempi più celeri a quelli necessari all'effettivo rimborso del credito da parte dell'erario e risulta priva di impatti rilevanti per il bilancio della società

Si resta a disposizione dei soci per le eventuali delucidazioni o informazioni di maggior dettaglio che dovessero necessitare.

Milano, li 30 marzo 2020

La Liquidatrice

Avv. Katia Besseghini