

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SERVIZI POLIFUNZIONALI ECOSOS. GIOIA S.P.A.IN
LIQUIDAZIONE

Sede: VIA GABRIELE D'ANNUNZIO 76/78 70023 GIOIA DEL COLLE BA

Capitale sociale: 2.050.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA: Bari

Partita IVA: 06245760720

Codice fiscale: 06245760720

Numero REA: 472734

Forma giuridica: Societa' per azioni

Settore di attività prevalente (ATECO): 351200 Trasmissione di energia elettrica

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: COMUNE DI GIOIA DEL COLLE

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0

2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.569	2.607
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.000	3.291
5) avviamento	0	5.700
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	4.569	11.598
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.165.975	1.265.366
2) impianti e macchinario	413	689
3) attrezzature industriali e commerciali	3.217	55.529
4) altri beni	4.250	7.633
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.173.855	1.329.217
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	345	345
Totale crediti verso altri	345	345
Totale crediti	345	345
Totale immobilizzazioni finanziarie	345	345
Totale immobilizzazioni (B)	1.178.769	1.341.160
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.940	20.421
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	9.940	20.421
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.593	42.221
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	96.593	42.221
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0

3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.148.437	1.514.820
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	1.148.437	1.514.820
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.120	280.520
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	212.120	280.520
5-ter) imposte anticipate	0	69.069
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	351.633	73.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	351.633	73.552
Totale crediti	1.808.783	1.980.182
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	0	699.995
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	699.995
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	331.707	1.270.257
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	52	546
Totale disponibilità liquide	331.759	1.270.803
Totale attivo circolante (C)	2.150.482	3.971.401
D) Ratei e risconti	12.230	17.410
Totale attivo	3.341.481	5.329.971
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.050.000	2.050.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	36.001	23.895

V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	155.829	155.829
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	(284.239)	0
Totale altre riserve	(128.410)	155.829
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	230.004	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(139.182)	242.110
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(259.317)	0
Totale patrimonio netto	1.789.096	2.471.834
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	1.171.388	807.463
Totale fondi per rischi ed oneri	1.171.388	807.463
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.826	701.690
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	108.841	700.577
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	108.841	700.577
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	95.829	224.654
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	95.829	224.654
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.984	92.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.984	92.207
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.117	331.122
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	136.117	331.122
Totale debiti	363.771	1.348.560
E) Ratei e risconti	2.400	424
Totale passivo	3.341.481	5.329.971

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.913.024	4.505.191
5) altri ricavi e proventi		
altri	124.425	70.911
Totale altri ricavi e proventi	124.425	70.911
Totale valore della produzione	3.037.449	4.576.102
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.184	22.953
7) per servizi	1.170.300	2.178.385
8) per godimento di beni di terzi	105.378	132.509
9) per il personale		
a) salari e stipendi	878.184	1.186.464
b) oneri sociali	247.815	340.077
c) trattamento di fine rapporto	57.974	81.613
e) altri costi	82.600	244
Totale costi per il personale	1.266.573	1.608.398
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.729	11.085
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.705	67.701
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	56.587	0

d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	7.679
Totale ammortamenti e svalutazioni	122.021	86.465
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.481	9.203
12) accantonamenti per rischi	114.000	20.000
14) oneri diversi di gestione	206.432	146.856
Totale costi della produzione	3.031.369	4.204.769
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.080	371.333
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	61	236
Totale proventi diversi dai precedenti	61	236
Totale altri proventi finanziari	61	236
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	363	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	363	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(302)	234
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.778	371.567
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	69.920	135.307
imposte relative a esercizi precedenti	6.635	357
imposte differite e anticipate	68.405	(6.207)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	144.960	129.457
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(139.182)	242.110

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(139.182)	242.110
Imposte sul reddito	144.960	129.457
Interessi passivi/(attivi)	302	(234)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.080	371.333
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	114.000	20.000

Ammortamenti delle immobilizzazioni	65.434	78.786
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	57.974	81.613
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	237.408	180.399
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	243.488	551.732
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.481	9.203
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(54.372)	(1.564.967)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(591.736)	152.130
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.180	(5.927)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.976	392
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(138.194)	1.729.714
Totale variazioni del capitale circolante netto	(766.665)	320.545
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(523.177)	872.277
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(302)	234
(Imposte sul reddito pagate)	(174.048)	(207.519)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	249.925	(9.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(744.838)	(116.537)
Totale altre rettifiche	(669.263)	(332.822)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.192.440)	539.455
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	93.657	(22.901)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	3.300	(3.910)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	699.995	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	796.952	(26.811)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(543.556)	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(543.556)	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(939.044)	512.643
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.270.257	757.411
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	546	749
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.270.803	758.160
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	331.707	1.270.257
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	52	546
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	331.759	1.270.803
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

INFORMAZIONI IN CALCE AL RENDICONTO FINANZIARIO

Con l'entrata in vigore dall'1/01/2016 del D.Lgs 18/09/2015, n. 139, a decorrere dal bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, il rendiconto finanziario è divenuto parte integrante degli schemi di bilancio. Lo scopo del rendiconto finanziario è quello di rappresentare l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento, ivi comprese le operazioni con i soci. Il rendiconto finanziario redatto con il metodo indiretto

permette di determinare il flusso finanziario partendo dai dati del conto economico depurato degli elementi non monetari.

Nota integrativa, parte iniziale

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il presente bilancio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dal documento OIC 5 "Bilanci di liquidazione".

Si richiama tuttavia il paragrafo 5.2.3 dell'OIC 5 (aziende in esercizio provvisorio), poiché per l'appunto nell'ambito dell'assemblea dei soci del 11/05/2018 contestualmente alla messa in liquidazione della società è stato disposto l'esercizio provvisorio.

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 è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso della procedura

In data 11/05/2018 l'Assemblea Straordinaria della Società, ha deliberato la messa in liquidazione ed esercizio provvisorio della Società a mezzo rogito del Notaio Stasi Annalisa. Tale delibera è stata depositata presso il Registro delle Imprese di Bari in data 19/06/2018 (data di effetto della liquidazione).

Contestualmente, l'Assemblea dei soci ha deliberato la nomina del Liquidatore unico nella persona del Dott. Diomede Fabio al quale ha conferito mandato di porre in essere tutte le operazioni necessarie alla liquidazione del patrimonio sociale ed alla cancellazione della società.

In pari data sono quindi iniziate le operazioni di liquidazione così come previsto dagli artt. 2487-bis e seguenti del c.c..

E' da precisare che essendo stato precedentemente amministratore della stessa non vi è bisogno di alcuna consegna dei libri e i documenti sociali, in quanto in qualità di ex-amministratore è già in possesso degli stessi.

Durante tale fase, non si sono verificati problemi o incongruenze di alcun tipo.

Nel rispetto di quanto previsto dall'OIC 5 i costi e i ricavi relativi alla durata della liquidazione sono stati stimati dal liquidatore nel bilancio iniziale di liquidazione ed imputati nel "Fondo per costi ed oneri di liquidazione" la cui contropartita, denominata "Rettifiche di liquidazione", è una posta del Patrimonio netto. L'orizzonte temporale della liquidazione, allo stato, è stato stimato in anni due.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione citati sono applicati se compatibili con quelli previsti per la fase di liquidazione della società. Nella presente Nota sono esposte le variazioni dei criteri rispetto all'ultimo bilancio approvato ed è allegato il rendiconto della gestione con la Situazione Patrimoniale alla data effettiva di scioglimento.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Tenuto conto dell'intervenuta messa in liquidazione della società, il bilancio è stato redatto nel presupposto della non continuità aziendale.

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e del documento OIC 5 alle quali, pertanto, si rimanda. In particolare i criteri di valutazione utilizzati sono quelli del valore di realizzo per i beni iscritti nell'attivo e per i crediti, è quello di estinzione per i debiti e le altre passività.

Inoltre si precisa che le immobilizzazioni immateriali e materiali iscritte nel bilancio al 31/12/2017 sono relative esclusivamente ad assets necessari per il mantenimento dell'esercizio provvisorio.

Nelle sezioni della presente nota integrativa dedicate alle singole voci sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Sono stati rispettati i principi di competenza temporale.

Per quanto riguarda la realizzazione del patrimonio attivo il Liquidatore ha provveduto nel corso del 2017 alla riformulazione di una perizia estimativa del patrimonio immobiliare di proprietà della S.P.E.S. Gioia S.p.a. in liquidazione. Questo intervento ha prodotto una svalutazione dell'attivo in virtù dei nuovi valori diminuiti sia per la crisi nel settore immobiliare sia per lo stato di conservazione dei beni stessi.

Ai fini del presente bilancio sono stati considerati i costi ed oneri presuntivamente da sostenere e i proventi da conseguire nella fase di liquidazione, iscrivendoli nel Fondo per costi ed oneri di liquidazione.

Si è continuato ad iscrivere gli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri per passività ancora da estinguere, i costi relativi all'utilizzo di servizi (costo del personale ancora mantenuto in attività, servizi professionali, costi per varie utenze, ecc.).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio al 31/12/2017 sono costituite dai costi sostenuti per la costituzione della Società, dalle spese software, di certificazione Soa, registrazione marchi, dalle manutenzioni straordinarie su beni di terzi e dalle altre immobilizzazioni.

Si fa presente che la voce dell'avviamento presente nel bilancio al 31/12/2016, trattandosi di attività non "monetizzabile" ai fini della liquidazione si è proceduto alla sua eliminazione nel bilancio nel rispetto di quanto previsto dall'OIC 5. Tale eliminazione ha comportato l'imputazione di un importo pari ad euro 5.700 al conto "Rettifiche di liquidazione" (art. 2427 c. 1 n. 1 c.c.).

I costi di impianto, ampliamento, sviluppo e l'avviamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale.

Si specifica che le immobilizzazioni immateriali iscritte nella situazione patrimoniale sono relative ad asset necessari per il mantenimento dell'esercizio provvisorio.

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.(art. 2427 c. 1 n. 1 c.c.).

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Si specifica che le immobilizzazioni materiali iscritte nella situazione patrimoniale sono relative ad asset necessari per il mantenimento dell'esercizio provvisorio.

Immobilizzazioni finanziarie

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie i sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo (art. 2427 c. 1 n. 1 c.c.).

In questa voce sono iscritti i crediti per depositi cauzionali versati ad Enel Energia spa in dipendenza di un contratto di fornitura di energia elettrica.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte applicando metodo LIFO.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, il quale importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

Secondo il principio contabile OIC 5, se dopo la redazione dell'inventario iniziale (che costituisce la situazione patrimoniale di apertura per le scritture contabili del primo periodo di liquidazione) e fino alla data di chiusura di tale periodo, emergono nuove attività e passività iniziali prima non rilevate, vanno effettuate le opportune rettifiche contabili che portano ad una modifica del patrimonio netto iniziale di liquidazione.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, in Euroe le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Si precisa infine che il fondo rischi ed oneri ricomprende anche il fondo rischi ed oneri di liquidazione.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

Per quanto riguarda i debiti e le altre passività sono espressi anch'essi secondo il loro valore presumibile di estinzione, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Strumenti finanziari derivati

La società non ha attivato strumenti finanziari derivati al fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

Non sono iscritti dividendi.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specificiamo quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate non sono state calcolate sulle differenze temporanee, in quanto a seguito della messa in liquidazione della società, basandosi sul principio della ragionevole certezza che non ci saranno imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate, per cui le imposte non sono state rilevate, anzi sono state ridimensionate.

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.270.257	-938.550	331.707
Danaro ed altri valori in cassa	546	-494	52
Azioni ed obbligazioni non immob.	699.995	-699.995	
Crediti finanziari entro i 12 mesi	345		345
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.971.143	-1.639.039	332.104
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			

Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	1.971.143	-1.639.039	332.104
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	1.971.143	-1.639.039	332.104

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	4.505.191		2.913.024	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.156	0,71	46.665	1,60
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.310.894	51,29	1.275.678	43,79
VALORE AGGIUNTO	2.162.141	47,99	1.590.681	54,61
Ricavi della gestione accessoria	70.911	1,57	124.425	4,27
Costo del lavoro	1.608.398	35,70	1.266.573	43,48
Altri costi operativi	146.856	3,26	206.432	7,09
MARGINE OPERATIVO LORDO	477.798	10,61	242.101	8,31
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	106.465	2,36	236.021	8,10
RISULTATO OPERATIVO	371.333	8,24	6.080	0,21
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	234	0,01	-302	-0,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	371.567	8,25	5.778	0,20
Imposte sul reddito	129.457	2,87	144.960	4,98
Utile (perdita) dell'esercizio	242.110	5,37	-139.182	-4,78

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	2.607	-1.038		1.569
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.291	-291		3.000
Avviamento	5.700	-5.700	3800	
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	11.598	-7.029		4.569

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2017 ammontano a Euro 4.569 (Euro 11.598 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento, a seguito della messa in liquidazione della società si è ritenuto opportuno annullare il valore dell'avviamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								

Costo	0	37.707	6.370	15.107	9.500	0	131.023	199.707
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	37.707	3.763	11.816	3.800	0	131.023	188.109
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	2.607	3.291	5.700	0	0	11.598
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	500	0	0	0	0	500
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	1.538	291	1.900	0	0	3.729
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	(3.800)	0	0	(3.800)
Totale variazioni	0	0	(1.038)	(291)	(5.700)	0	0	(7.029)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	37.707	6.870	15.107	5.700	0	131.023	196.407
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	37.707	5.301	12.107	5.700	0	131.023	191.838
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.569	3.000	0	0	0	4.569

Avviamento

La voce *Avviamento* è stata estinta per i motivi summenzionati.

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 1.569 (Euro 2.607 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato principalmente dalle licenze d'uso del software.

Questa categoria di beni immateriali è ammortizzata a quote costanti in un periodo di 3 anni.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo netto ammonta a Euro 3.000 (Euro 3.291 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato principalmente dai marchi, i quali sono ammortizzati in quote costanti in 18 anni.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 0 (Euro 0 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.265.366	-99.391		1.165.975
Impianti e macchinario	689	-276		413
Attrezzature industriali e commerciali	55.529	-52.312		3.217
Altri beni	7.633	-3.383		4.250
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	1.329.217	-155.362		1.173.855

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 1.173.855 (Euro 1.329.217 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.783.418	33.021	236.634	389.711	0	2.442.784
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	518.053	32.332	181.104	382.079	0	1.113.568
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	1.265.366	689	55.529	7.633	0	1.329.217
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	37.068	(275)	0	36.793
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	42.803	0	15.244	3.658	0	61.705
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	56.588	0	0	0	0	56.588
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(99.391)	0	(52.312)	(3.383)	0	(155.362)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.783.418	33.021	110.403	321.912	0	2.248.754
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	560.856	32.607	107.186	317.662	0	1.018.311
Svalutazioni	56.587	0	0	0	0	56.587
Valore di bilancio	1.165.975	413	3.217	4.250	0	1.173.855

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	13.496	47.196		329.020	1.487		389.711
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	9.907	46.097		326.075	1.487		382.079
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							1
Saldo a inizio esercizio	3.589	1.099		2.945			7.633
Acquisizioni dell'esercizio							
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico				- 67.799			-67.799
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to				67.799			67.799
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	715	594		1964			3.273
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							-1
Saldo finale	2.874	504		982		-1	4.250

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 1.165.975 (Euro 1.265.366 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono alla sede della società, a seguito della messa in liquidazione della società si è ritenuto opportuno sia per l'andamento del mercato immobiliare che lo stato attuato dell'immobile di effettuare una svalutazione del valore dello stesso considerando una perizia fatta nel 2017 dall'architetto Carabellese, per cui è stata effettuata una svalutazione di € 56.587.

Conformemente al P.C. OIC n. 16, il valore dei terreni su cui insistono i fabbricati è stato scorporato e iscritto separatamente.

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 413 (Euro 689 alla fine dell'esercizio precedente).

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 3.217 (Euro 55.529 alla fine dell'esercizio precedente).

Il decremento è essenzialmente dovuto alla vendita di tutti i cassonetti alla società Dofram srl.

Altri beni

Ammontano a Euro 4.250 (Euro 7.633 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a macchine e arredo per ufficio.

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	104.743
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	0
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	374.801
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	24.000

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie, rappresenta i depositi cauzionali versati a Enel Energia SpA in

dipendenza di un contratto di fornitura di energia elettrica

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				

d-bis) Altre imprese				
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	345			345
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	345			345

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si fa presente che la società non ha partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si informa che la società non ha partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si fa presente che non ci sono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, si segnala che non ci sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	20.421	(10.481)	9.940
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	20.421	(10.481)	9.940

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	42.221	54.372	96.593	96.593	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.514.820	(366.383)	1.148.437	1.148.437	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	280.520	(68.400)	212.120	212.120	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	69.069	(69.069)	0			

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	73.552	278.081	351.633	351.633	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.980.182	(171.399)	1.808.783	1.808.783	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	96.593	96.593
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.148.437	1.148.437
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	212.120	212.120
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	351.633	351.633
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.808.783	1.808.783

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non ci sono al 31/12/2017 crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
CREDITI VERSO CLIENTI	27.441	18.439	-9.002
FATTURE DA EMETTERE V/DIVERSI	15.876	761	-15.115
NOTE CREDITO DA RICEVERE	57.507	337.584	280.077
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-1.096	-40	1.056

Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	99.728	356.744	257.016

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
COMUNE DI GIOIA DEL COLLE	1.495.037	1.224.295	-270.742
FATTURE DA EMETTERE V/COMUNE GIOIA	95.641	77.434	-18.207
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	-75.858	-75.858	
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	1.514.820	1.225.871	-288.949

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF			

Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	280.520	211.654	-68.866
Altri crediti tributari		466	466
Arrotondamento			
Totali	280.520	212.120	-68.400

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	85.115	14.048	-71.067
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	85.115	14.048	-71.067
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	85.115	14.048	-71.067

Tra i crediti non sono state iscritte attività per imposte anticipate, come già summenzionato nelle premesse.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	1.096	1.056		40

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Si fornisce di seguito un prospetto relativo alla composizione ed alla variazione delle attività finanziarie non immobilizzate (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Altri titoli

Il presente prospetto illustra la composizione della voce "Altri titoli", nonché la variazione intervenuta rispetto al precedente esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
FONDO AZIMUT	699.995		-699.995
Totali al lordo del fondo svalutazione	699.995		-699.995
- Fondi svalutazione altri titoli			
Arrotondamento			
Totali	699.995		-699.995

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.270.257	(938.550)	331.707
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	546	(494)	52
Totale disponibilità liquide	1.270.803	(939.044)	331.759

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	1.566	1.566
Risconti attivi	17.410	(6.746)	10.664
Totale ratei e risconti attivi	17.410	(5.180)	12.230

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	17.410	10.664	-6.746
- su polizze assicurative	7.372	7.138	-234
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing	7.162	413	-6.749
- su altri canoni			
- contratti di assistenza	1.520	610	-910
- altri	1.356	2.503	1.147
Ratei attivi:		1.566	1.566
- su canoni			
- tariffa incentivante GSE		1.566	1.566
- altri			
Totali	17.410	12.230	-5.180

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 1.792.896 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.050.000	0	0	0	0	0		2.050.000

Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0
Riserva legale	23.895	0	0	12.106	0	0	36.001
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0
Altre riserve							
Riserva straordinaria	155.829	0	0	0	0	0	155.829
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	(284.239)	0	0	(284.239)
Totale altre riserve	155.829	0	0	(284.239)	0	0	(128.410)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	230.004	0	0	230.004
Utile (perdita)	242.110	0	0	242.110	0	0	(139.182)

dell'esercizio								
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	(259.317)	0	0		(259.317)
Totale patrimonio netto	2.471.834	0	0	(59.336)	0	0	(139.182)	1.789.096

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Rettifiche di liquidazione	(284.239)
Totale	(284.239)

Si fa presente che nel corso dell'esercizio 2017 è avvenuto il recesso del socio ACAM S.p.A., titolare di azioni per il 19,51%.

Con l'assemblea del 27/09/2017 la società prendendo atto dell'avvenuto recesso del socio ACAM S.p.A: e prendendo altresì atto della rinuncia all'esercizio del diritto di opzione sulle azioni della ACAM S.p.A. da parte del socio Comune di Gioia del Colle, titolare di azioni per il 80,49%, comunicato alla società con nota prot.n.25892/2017 a firma del ex- Sindaco di Gioia del Colle, ricevuta dalla società via PEC in data 26/09/2017, la società decise pertanto di liquidare le azioni del socio receduto al valore stimato con perizia redatta da tecnico incaricato del 21/07/2017 per un valore pari a € 259.317, attraverso l'acquisto di proprie azioni ex art.2357 c.c. con l'utilizzo di riserve disponibili ed utili distribuibili, sulla base del bilancio approvato al 31/12/2016, come previsto dal paragrafo 32 dell'OIC 28.

Di conseguenza, ai sensi dell'art.12 comma 1 Dlgs 139/2015 la società ha dovuto iscrivere nel passivo del bilancio la voce Riserva negativa azioni proprie per un valore pari a € 259.317, come si evince dal prospetto suesposto, a contro-bilanciamento del fatto che una parte delle riserve disponibili è stata impiegata per l'acquisto delle azioni proprie, riducendo così il patrimonio netto di eguale importo. (nuovo comma 3 dell'art.2357-ter c.c.)

Dettaglio delle varie altre riserve

Nel rispetto di quanto previsto dall'OIC 5 tutti i costi e i ricavi relativi all'intera durata della liquidazione sono stati previsti dal liquidatore nel bilancio 2017, in quanto essendo la società in esercizio provvisorio è stato adottato lo schema di bilancio con la presenza del Conto economico, esponendo come si evince dal prospetto suesposto il "Fondo per costi ed oneri di liquidazione" la cui contropartita, denominata "Rettifiche di liquidazione", è una posta del Patrimonio netto.

Fondo per costi ed oneri di liquidazione

Nella seguente tabella si riporta la composizione del fondo per costi ed oneri della liquidazione:

FONDO PER COSTI E ONERI DELLA LIQUIDAZIONE
--

DESCRIZIONE CONTO	Costi e oneri di liquidazione	B - Proventi della liquidazione	Saldo
A - Costi e oneri di liquidazione			
Costo personale dipendente	71.024,00		
Lavoro interinale + contr.	255.700,00		
Lavoro interinale -costo del servizio	26.600,00		
Compensi al liquidatore e al collegio sind.	123.634,00		
Compensi a professionisti	41.683,00		
Altri oneri gestione amministrativa	17.000,00		
Costi per utilizzo beni di terzi	163.774,00		
Oneri diversi di gestione	34.000,00		
IMU	17.412,00		
Assicurazioni	28.760,00		
Altri costi e spese mantenimento e gestione patrimonio	11.500,00		
TOTALE A	791.087,00		
B - Proventi della liquidazione			
Proventi netti da gestioni impianti fotovoltaiche		123926,00	
Interessi attivi			
Manutenzione Ord. Illuminazione Pubblica		200.388,00	
Manutenzione STRAORD. Illuminazione Pubblica		30.000,00	
Manutenzione Ordinaria Verde Pubblico		111.336,00	
Locazioni e proventi connessi		45.000,00	
Altri proventi			
TOTALE B		510.649,00	
RISULTATO NETTO A - B	-280.438,00		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.050.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	36.001	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	155.829	U	ABC	126.517	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	(284.239)	C		0	0	0
Totale altre riserve	(128.410)			126.517	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	230.004		ABC	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(259.317)			0	0	0
Totale	1.928.278			126.517	0	0
Quota non distribuibile				126.517		
Residua quota distribuibile				0		

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

Al 31/12/2017 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	807.463	807.463
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	114.000	114.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	30.513	30.513
Altre variazioni	0	0	0	280.438	280.438
Totale variazioni	0	0	0	363.925	363.925
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.171.388	1.171.388

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo controversie legali	91.000	83.487	174.487
Fondo controversie contrattuali-lav.aggiuntivi senza impegno-cred.context.Comune Gioia	559.031		559.031
Fondo Servizi Cimiteriali-tributi locali	157.432		157.432
- Fondo oneri e costi di liquidazione		280.437	280.437
Totali	807.463	363.925	1.171.388

Nei passati esercizi la società ha prudenzialmente iscritto nel "fondo per rischi ed oneri" alcuni accantonamenti connessi al rischio di soccombenza relativo al contenzioso in materia di servizi vari resi al comune di Gioia del Colle e per ulteriori controversie sorte in merito a prestazioni extracontrattuali effettuate nel corso di diversi esercizi, ma non riconosciute dal comune di Gioia del Colle.

Note esplicative sulla composizione del fondo rischi ed oneri:

Il fondo rischi e oneri del valore complessivo di euro 1.171.388, iscritto nel bilancio, è relativo ad accantonamenti stimati su passività probabili derivanti dal mancato incasso di alcune fatture emesse al Comune di Gioia e l'iscrizione dei costi ed oneri di liquidazione.

In particolare, il fondo rischi e oneri comprende:

per euro 290.562, l'accantonamento di circa dell'80% sull'ammontare delle fatture emesse nel periodo 2008 – 2010 (Fatture in contenzioso), di cui euro 110.827 riferito al rischio di irrecuperabilità delle fatture n.27 e 56 del 2010, del valore di euro 265.985, riguardo i servizi cimiteriali svolti nell'esercizio 2010;

per euro 216.861, l'accantonamento contabilizzato nell'esercizio 2014 per controversie legali riguardo le manutenzioni straordinarie;

per euro 101.908, l'accantonamento contabilizzato nell'esercizio 2015 per la copertura degli interessi attivi sui crediti contabilizzati nell'esercizio 2012 (Fattura n.59/2012) riferiti a lavori aggiuntivi senza impegno.

per euro 60.527, l'accantonamento contabilizzato nell'esercizio 2015 per la copertura di crediti oggetto di contestazione da parte del Comune di Gioia del Colle;

per euro 137.605, l'accantonamento contabilizzato nell'esercizio 2016 per la copertura di crediti relative alla fatture emesse 2016;

per euro 83.487, l'accantonamento contabilizzato per eventuali controversie legali nell'esercizio 2017.

Fondo per costi ed oneri di liquidazione

Nella seguente tabella si riporta la composizione del fondo per costi ed oneri della liquidazione:

DESCRIZIONE CONTO -	Costi e oneri di liquidazione	- B - Proventi della liquidazione
A - Costi e oneri di liquidazione		
Costo personale dipendente	71.024,00	
Lavoro interinale + contr.	255.700,00	
Lavoro interinale -costo del servizio	26.600,00	
Compensi al liquidatore e al collegio sind.	123.634,00	
Compensi a professionisti	41.683,00	
Altri oneri gestione amministrativa	17.000,00	
Costi per utilizzo beni di terzi	163.774,00	
Oneri diversi di gestione	34.000,00	
IMU	17.412,00	
Assicurazioni	28.760,00	
Altri costi e spese mantenimento e gestione patrimonio	11.500,00	
TOTALE A	791.087,00	

B - Proventi della liquidazione		
Proventi netti da gestioni impianti fotovoltaiche		123.926,00
Interessi attivi		
Manutenzione Ord. Illuminazione Pubblica		200.387,00
Manutenzione STRAORD. Illuminazione Pubblica		30.000,00
Manutenzione Ordinaria Verde Pubbico		111.336,10
Locazioni e proventi connessi		45.000,00
Altri proventi		
TOTALE B		510.649,00
RISULTATO NETTO A - B	-280.438,00	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	701.690
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	57.974
Utilizzo nell'esercizio	57.974
Altre variazioni	(686.864)
Totale variazioni	(686.864)
Valore di fine esercizio	14.826

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	700.577	(591.736)	108.841	108.841	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	224.654	(128.825)	95.829	95.829	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.207	(69.223)	22.984	22.984	0	0
Altri debiti	331.122	(195.005)	136.117	136.117	0	0
Totale debiti	1.348.560	(984.789)	363.771	363.771	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	700.577	108.841	-591.736
Fornitori entro esercizio:	283.921	40.461	-243.460
Fornitori diversi	283.921	40.461	-243.460
- altri			
Fatture da ricevere entro esercizio:	416.656	68.380	-348.276
Fatture da ricevere da fornitori diversi	351.182	51.998	-299.184
Fatture da ricevere da professionisti	65.474	16.382	-49.092

- altri			
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	700.577	108.841	-591.736

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/RES	109.674	11.718	-97.956
Debito IRAP	1.889	1.688	-201
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	62.309	62.309	
Erario c.to ritenute dipendenti	47.636	16.236	-31.400
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	2.622	3.582	960
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	525	297	-228
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	-1	-1	
Totale debiti tributari	224.654	95.829	-128.825

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	91.631	12.436	-79.195
Debiti verso Inail	576	10.548	9.972
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	92.207	22.984	-69.223

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	331.122	136.117	-195.005
Debiti verso dipendenti/assimilati	229.305	55.146	-174.159
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	98.202	78.961	-19.241
Altri debiti:			
- altri	3.615	2.010	-1.605
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	331.122	136.117	-195.005

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
-----------------	--------	--------

Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	108.841	108.841
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	95.829	95.829
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.984	22.984
Altri debiti	136.117	136.117
Debiti	363.771	363.771

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell' art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si segnala che non ci sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che non ci sono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile, si fa presente che la società non ha raccolto alcun finanziamento presso i propri soci.

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	424	1.976	2.400
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	424	1.976	2.400

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	424	2.400	1.976
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- quote associative		1.200	1.200
- consulenze tecniche		1.108	1.108
- altri	424	92	-332
Totali	424	2.400	1.976

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	4.505.191	2.913.024	-1.592.167	-35,34
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	70.911	124.425	53.514	75,47
Totali	4.576.102	3.037.449	-1.538.653	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.913.024
Totale	2.913.024

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
SUD ITALIA	2.913.024
Totale	2.913.024

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	22.953	36.184	13.231	57,64
Per servizi	2.178.385	1.170.300	-1.008.085	-46,28
Per godimento di beni di terzi	132.509	105.378	-27.131	-20,47
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.186.464	878.184	-308.280	-25,98
b) oneri sociali	340.077	247.815	-92.262	-27,13
c) trattamento di fine rapporto	81.613	57.974	-23.639	-28,96
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	244	82.600	82.356	337,52
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	11.085	3.729	-7.356	-66,36
b) immobilizzazioni materiali	67.701	61.705	-5.996	-8,86
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni		56.587	56.587	

d) svalut.ni crediti att. circolante	7.679		-7.679	-100,00
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	9.203	10.481	1.278	13,89
Accantonamento per rischi	20.000	114.000	94.000	470,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	146.856	206.432	59.576	40,57
Arrotondamento				
Totali	4.204.769	3.031.369	-1.173.400	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	363
Totale	363

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					61	61
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						

Totali					61	61
--------	--	--	--	--	----	----

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	135.307	-65.387	-48,32	69.920
Imposte relative a esercizi precedenti	357	6.278	1.758,54	6.635
Imposte differite				
Imposte anticipate	-6.207	74.612	-1.202,06	68.405
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	129.457	15.503		144.960

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Si fa presente che a seguito della messa in liquidazione della società le imposte anticipate non sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di una perdita d'esercizio per cui l'ammontare delle differenze non andrebbero ad annullare.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(69.069)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	69.069	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0	0

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	5.778	
Onere fiscale teorico %	24	1.387
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate	6.688	
- altre		
Totale	6.688	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci	42.562	
Totale	42.562	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU	8.624	

- ammortamenti non deducibili	2.148	
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche		
- multe e ammende		
- costi indeducibili		
- altre variazioni in aumento		
- imposte sul reddito indeducibili	138.325	
- altre imposte indeducibili	1.940	
- svalutazioni e minusvalenze patrim.ecc.	146.102	
- accantonamenti non deducibili		
- deduzione IRAP	3.455	
- sopravvenienze attive		
- quota non imponibile utili		
- altre variazioni in diminuzione		
Totale	300.594	
Imponibile IRES	257.122	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		59.309
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		2.400

La quadratura IRES calcolata si riferisce al 24% dell'ACE utilizzata pari a € 10.003,00.

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	1.443.240	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	24.001	
- IMU	8.624	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	615	
- svalutazioni e perdite su crediti	2.976	
- ammortamenti indeducibili	1.372	

- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	1.480.828	
Onere fiscale teorico %	4,82	71.376
Deduzioni:		
- INAIL	32.345	
- Contributi previdenziali	182.648	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo, disabili	184.519	
- deduzioni costo personale	867.061	
Totale	1.266.573	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		

Imponibile IRAP	214.255	
IRAP corrente per l'esercizio		10.611
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		-284

Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	5.778	24,00	371.567	27,50
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili				
Altre differenze permanenti				
Aliquota fiscale media effettiva		24,00		27,50

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per Euro 939.044.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2017.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	2
Operai	20

Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	22

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2017, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	29.900	37.419
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	20.500	2.050.000	20.500	2.050.000
Totale	20.500	2.050.000	20.500	2.050.000

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si informa che la società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, Vi forniamo che la società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo che la società non ha assunto né impegni, né garanzie; ci sono solo delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, le quali si riferiscono alle locazioni finanziarie stipulate anni a dietro con la società BNP Paribas Leasing Solutions per l'acquisto dei pannelli fotovoltaici, al 31.12.17 il valore della quota capitale a scadere è pari a € 374.801.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società nell'anno 2016 non ha costituito un patrimonio destinato ad uno specifico affare.(artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Contratti Soc. controllante Comune di Gioia del Colle	RICAVI	COSTI SPECIFICI	UTILE/PERDITA
Contratto Servizio Igiene Urbana sino al 31/07/17	2.441.418	2.405.828	35.589
Contratto Pubblica Illuminazione	159.144	178.966	-19.822
Contratto Servizio Pulizia Immobili Comunali	163.845	191.811	-27.966
Contratto Servizio Manutenzione Verde Pubblico	131.609	242.763	-111.154
Contratto Vendita Energia Rinnovabile	73.088	88.918	-15.830
arrotondamento			-1
totale	2.969.104	3.108.286	139.182

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che dopo la chiusura dell'esercizio come detto la società è stata posta in liquidazione ed è stato disposto l'esercizio provvisorio.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	COMUNE DI GIOIA DEL COLLE	
Città (se in Italia) o stato estero	GIOIA DEL COLLE	
Codice fiscale (per imprese italiane)	82000010726	
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Comune di Gioia del Colle – Piazza Margherita di Savoia n 10	

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

Ai sensi dell'art. 2497 bis comma 4, Vi segnaliamo che la società è controllata dal Comune di Gioia del Colle, Socio di maggioranza, che esercita la Direzione e il Coordinamento.

Qui di seguito si espone il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio 2016, approvato, del Socio di maggioranza Comune di Gioia del Colle, Ente che esercita attività di direzione 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	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	85.643.141	84.696.123
C) Attivo circolante	19.740.327	22.190.802
D) Ratei e risconti attivi	63.476	63.476
Totale attivo	105.446.944	106.950.401
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	36.347.700	36.347.700
Riserve	21.573.875	13.803.361
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.678.296)	7.222.039
Totale patrimonio netto	54.243.279	57.373.100
B) Fondi per rischi e oneri	1.703.048	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	15.987.659	14.925.058
E) Ratei e risconti passivi	33.512.958	34.652.243
Totale passivo	105.446.944	106.950.401

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione	24.967.796	0
C) Proventi e oneri finanziari	21.728.687	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.239.109)	0

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 139.182 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	12.665
- Riserva straordinaria	126.517
- utilizzo Utili a nuovo	
- utilizzo Versamenti in c/capitale	
- utilizzo Versamenti in c/copertura perdite	
- a nuovo	
Totale	139.182

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto una partecipazione comportante la responsabilità illimitata in alcuna Società.

Dichiarazione di conformità del bilancio

GIOIA DEL COLLE,

Il Liquidatore

DIOMEDE FABIO

La sottoscritta Rag. Favale Maria Anna, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.