

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GABRIELE D'ANNUNZIO 76/78 70023 GIOIA DEL COLLE BA
Codice Fiscale	06245760720
Numero Rea	Bari 472734
P.I.	06245760720
Capitale Sociale Euro	2.050.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	351200 Trasmissione di energia elettrica
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
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	15	1.569
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.710	3.000
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	2.725	4.569
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.125.219	1.165.975
2) impianti e macchinario	822	413
3) attrezzature industriali e commerciali	3.182	3.217
4) altri beni	1.891	4.250
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	1.131.114	1.173.855
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)	1.134.184	1.178.769
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.917	9.940
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	6.917	9.940
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.185	96.593
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	14.185	96.593
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	773.145	1.148.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	773.145	1.148.437
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	81.621	212.120
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	81.621	212.120
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.507	351.633
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	21.507	351.633
Totale crediti	890.458	1.808.783
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	686.457	331.707
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	24	52
Totale disponibilità liquide	686.481	331.759
Totale attivo circolante (C)	1.583.856	2.150.482
D) Ratei e risconti	19.313	12.230
Totale attivo	2.737.353	3.341.481
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	23.335	36.001
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	29.313	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	(284.238)	(284.239)
Totale altre riserve	(254.925)	(128.410)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	69.422	230.004

IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(51.316)	(139.182)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(259.317)	(259.317)
Totale patrimonio netto	1.577.199	1.789.096
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	1.031.908	1.171.388
Totale fondi per rischi ed oneri	1.031.908	1.171.388
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.820	14.826
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	53.150	108.841
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	53.150	108.841
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	65.422	95.829
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	65.422	95.829
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.471	22.984
esigibili oltre l'esercizio successivo	85	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.556	22.984
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.100	136.117
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	3.100	136.117
Totale debiti	123.228	363.771
E) Ratei e risconti	3.198	2.400
Totale passivo	2.737.353	3.341.481

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	2.913.024
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.826	124.425
Totale altri ricavi e proventi	6.826	124.425
Totale valore della produzione	6.826	3.037.449
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	150	36.184
7) per servizi	18.782	1.170.300
8) per godimento di beni di terzi	0	105.378
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	878.184
b) oneri sociali	0	247.815
c) trattamento di fine rapporto	0	57.974
e) altri costi	0	82.600
Totale costi per il personale	0	1.266.573
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	990	3.729
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.470	61.705
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	56.587
Totale ammortamenti e svalutazioni	24.460	122.021
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.786	10.481
12) accantonamenti per rischi	0	114.000
14) oneri diversi di gestione	11.410	206.432
Totale costi della produzione	57.588	3.031.369
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(50.762)	6.080
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	47	61
Totale proventi diversi dai precedenti	47	61
Totale altri proventi finanziari	47	61
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	86	363
Totale interessi e altri oneri finanziari	86	363
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(39)	(302)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(50.801)	5.778
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	69.920
imposte relative a esercizi precedenti	515	6.635
imposte differite e anticipate	0	68.405
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	515	144.960
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(51.316)	(139.182)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(51.316)	(139.182)
Imposte sul reddito	515	144.960
Interessi passivi/(attivi)	39	302
(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	(50.762)	6.080
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	114.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	24.460	65.434
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	0	57.974
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	24.460	237.408
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(26.302)	243.488
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.023	10.481
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	82.408	(54.372)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(55.691)	(591.736)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.083)	5.180
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	798	1.976
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	667.215	(138.194)
Totale variazioni del capitale circolante netto	690.670	(766.665)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	664.368	(523.177)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(39)	(302)
(Imposte sul reddito pagate)	(16.665)	(174.048)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(139.480)	249.925
Altri incassi/(pagamenti)	(13.006)	(744.838)
Totale altre rettifiche	(169.190)	(669.263)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	495.178	(1.192.440)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	19.271	93.657
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	854	3.300
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	699.995

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)	20.125	796.952
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)	(160.581)	(543.556)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(160.581)	(543.556)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	354.722	(939.044)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	331.707	1.270.257
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	52	546
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	331.759	1.270.803
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	686.457	331.707
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	24	52
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	686.481	331.759
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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 al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio intermedio di liquidazione al 31/12/2018.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, 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.

Il presente bilancio, riferito alla data del 31.12.2018, è il primo successivo alla nomina del liquidatore ed è stato redatto ai sensi dell'art. 2490 c.c. sulla base delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC n.5.

Anche se durante la liquidazione non vi è più un complesso produttivo funzionante, sono stati comunque utilizzati gli schemi dello Stato patrimoniale e del Conto economico con il contenuto previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

Il Conto economico al termine dell'esercizio comprende la somma dei conti economici relativi ai periodi precedente e successivo alla data di liquidazione; lo Stato Patrimoniale al 31.12.2018.

N e l l ' i n d i c a r e i p r i n c i p i
e criteri di valutazione utilizzati ai fini della predisposizione del bilancio intermedio di liquidazione, la guida OIC n.5 "Bilanci di liquidazione" prevede che la liquidazione possa essere articolata attraverso la prosecuzione dell'attività d'impresa ("esercizio provvisorio" o gestione provvisoria") o, alternativamente senza la citata prosecuzione.

Si può anche verificare il caso in cui la prosecuzione dell'attività d'impresa avvenga solo per una parte dell'attività aziendale, come effettivamente è avvenuto, vedi gestione della manutenzione della pubblica illuminazione.

Il principio contabile OIC N.5, al paragrafo 5.2.2, suggerisce l'opportunità di compilare una tabella che riporti in colonne affiancate per tutte le voci delle attività e passività:

- a) L'importo figurante nel precedente bilancio di esercizio;
- b) L'importo figurante dal rendiconto degli amministratori;
- c) L'importo iscritto nel bilancio iniziale a seguito del mutamento nei criteri di valutazione;
- d) L'importo iscritto nello Stato Patrimoniale del primo bilancio intermedio (31/12/2018)

Tale tabella viene allegata alla presente nota integrativa e denominata “prospetto di confronto previsto da OIC N.5”.

Nella stessa tabella, a seguito delle situazioni patrimoniali presentate, vengono indicati i dati del Conto Economico al 31/12/2018 preceduti dalla suddivisione degli stessi dati nei due periodi:

1. Precedente alla messa in liquidazione 01/01/2018 – 18/06/2018 (conto economico del rendiconto degli amministratori)
2. Successivo alla messa in liquidazione 19/06/2018 – 31/12/2018 (gestione del primo periodo intermedio di liquidazione)

Per confronto è stato affiancato anche il conto economico del 2017. Si precisa che non vi è relazione tra lo stato patrimoniale di liquidazione e la colonna sottostante del conto economico del primo periodo intermedio di liquidazione.

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..

La delibera di scioglimento anticipato della società porta la seguente motivazione: l'opportunità di dare trasparenza esterna ad una situazione già manifestatasi, e cioè la volontà di svolgere la vendita di tutti i beni per arrivare poi successivamente allo scioglimento della società, oltre che di gestire, al meglio ed "in bonis", tutte le operazioni tipiche di una fase straordinaria come la liquidazione.

Non vi è dubbio quindi che la volontà dei soci sia quella della cessione dei beni quale strumento per rendere liquido il patrimonio per il soddisfacimento dei creditori e per l'eventuale rimborso ai soci del capitale residuo. Va però evidenziato che una parte dei beni, in particolare gli impianti fotovoltaici di proprietà ancora della società BNP Paribas Solutions SpA, in quanto sono stati acquistati con il leasing, costituiscono impianti

autonomi funzionati che generano ricavi e richiedono il sostenimento dei costi necessari per il loro buon funzionamento e per il loro mantenimento. Tali impianti centri di ricavo e profitto rappresentano dei veri e propri rami d'azienda per certi versi autonomi rispetto al resto del complesso aziendale.

Il Liquidatore ha ritenuto quindi di dover continuare la gestione per quanto riguarda gli impianti fotovoltaici e di considerare venuta meno in modo definitivo la prospettiva della continuità dell'attività per quel che riguarda la manutenzione della pubblica illuminazione.

Va comunque evidenziato che l'attività di gestione di produzione energia presuppone la semplice attività di mantenimento in efficienza degli impianti fotovoltaici, in attesa della loro cessione

La nota integrativa riporta in apposito allegato il bilancio iniziale di liquidazione.

Conformemente a quanto previsto dal già citato art. 2490 del c.c., sono inoltre allegati alla presente nota integrativa il rendiconto degli amministratori del periodo 1.01.2018-18-06-2018 e la situazione contabile alla data del 18-06-2018.

Inoltre c'è da precisare che essendo stato il Dott. Diomede Fabio, precedentemente amministratore della stessa non c'è stato bisogno di alcuna consegna dei libri e i documenti sociali, in quanto in qualità di ex-amministratore era 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:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- 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 applicati

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 31/12/2018 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.

Inoltre è stato redatto il rendiconto della gestione del periodo intercorso dalla chiusura dell'ultimo bilancio approvato (31.12.2017) al momento di decorrenza della liquidazione(19.06.2018).

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali iscritte nel bilancio al 31/12/2018 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.

I costi di impianto, ampliamento, sviluppo 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 Euro e 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 non sono state imputate, in quanto per il periodo ante-liquidazione che va dal 01-01-2018 al 18-06-2018 si è avuta una perdita pari a € 160.582,09 e per il periodo post-liquidazione che va dal 19-06-2018 al 31-12-2018 con la neutralizzazione delle spese e gli oneri di liquidazione al netto delle entrate previste per la gestione della società in fase di liquidazione è scaturita un 'ulteriore perdita di € 51.315,66.

Altre informazioni

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	331.707	354.750	686.457
Danaro ed altri valori in cassa	52	-28	24
Azioni ed obbligazioni non immob.			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti finanziari entro i 12 mesi	345		345
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	332.104	354.722	686.826
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	332.104	354.722	686.826
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	332.104	354.722	686.826

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.913.024			
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	46.665	1,60	2.936	
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.275.678	43,79	18.782	
VALORE AGGIUNTO	1.590.681	54,61	-21.718	
Ricavi della gestione accessoria	124.425	4,27	6.826	
Costo del lavoro	1.266.573	43,48		
Altri costi operativi	206.432	7,09	11.410	
MARGINE OPERATIVO LORDO	242.101	8,31	-26.302	
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	236.021	8,10	24.460	
RISULTATO OPERATIVO	6.080	0,21	-50.762	
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-302	-0,01	-39	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	5.778	0,20	-50.801	
Imposte sul reddito	144.960	4,98	515	
Utile (perdita) dell'esercizio	-139.182	-4,78	-51.316	

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	1.569	-1.554		15
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.000	-290		2.710
Avviamento			3800	
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	4.569	-1.844		2.725

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2018 ammontano a Euro 2.725 (Euro 4.569 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

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	6.870	15.107	0	0	131.023	190.707
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	37.707	5.301	12.107	0	0	131.023	186.138
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	1.569	3.000	0	0	0	4.569

	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	1.554	(700)	0	0	0	854
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	990	0	0	0	990
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(1.554)	(290)	0	0	0	(1.844)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	37.707	6.870	15.107	0	0	131.023	190.707
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	37.707	6.855	12.397	0	0	131.023	187.982
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	15	2.710	0	0	0	2.725

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 15 (Euro 1.569 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 2.710 (Euro 3.000 alla fine dell'esercizio precedente) ed è rappresentato principalmente dai marchi, i quali sono ammortizzati in quote costanti in 18 anni.

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	1.165.975	-40.756		1.125.219
Impianti e macchinario	413	409		822

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Attrezzature industriali e commerciali	3.217	-35		3.182
Altri beni	4.250	-2.359		1.891
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	1.173.855	-42.741		1.131.114

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 1.131.114 (Euro 1.173.855 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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	779	1.274	0	0	2.053
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	982	0	982
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	40.756	370	1.309	1.377	0	43.812
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(40.756)	409	(35)	(2.359)	0	(42.741)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.783.418	33.800	111.677	313.212	0	2.242.107

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	601.612	32.978	108.495	311.321	0	1.054.406
Svalutazioni	56.587	0	0	0	0	56.587
Valore di bilancio	1.125.219	822	3.182	1.891	0	1.131.114

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		261.221			321.913
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	10.622	46.351		260.239	450		317.662
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							-1
Saldo a inizio esercizio	2.874	845		982	-450	-1	4.250
Acquisizioni dell'esercizio							
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico				8.700			8700
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to				8700			8700
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	679	350		982	349		2.360
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							-1
Saldo finale	2195	495		0	-799	-1	1.891

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 1.125.219 (Euro 1.165.975 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono alla sede della società, a seguito della messa in liquidazione della società si ritenne opportuno nell'esercizio 2017 di effettuare una svalutazione del valore di € 56.587 dello stesso, considerando una perizia fatta dall'architetto Carabellese, ciò è stato fatto sia per l'andamento del mercato immobiliare che lo stato attuate dell'immobile.

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 822 (Euro 413 alla fine dell'esercizio precedente).

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 3.182 (Euro 3.217 alla fine dell'esercizio precedente).

Altri beni

Ammontano a Euro 1.891 (Euro 4.250 alla fine dell'esercizio precedente), i beni predominanti in tale voce sono gli automezzi, infatti il decremento si è avuto a seguito della vendita di alcuni mezzi attraverso la pubblicazione dell' asta pubblica del 25/07/2018.

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	33.559
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	71.184
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	316.068
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	20.579

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	9.940	(3.023)	6.917
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	9.940	(3.023)	6.917

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	96.593	(82.408)	14.185	14.185	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	1.148.437	(375.292)	773.145	773.145	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	212.120	(130.499)	81.621	81.621	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	351.633	(330.126)	21.507	21.507	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.808.783	(918.325)	890.458	890.458	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	14.185	14.185
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	773.145	773.145
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.621	81.621
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.507	21.507
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	890.458	890.458

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 31/12/2018 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	18.439	18.439	-4.499
FATTURE DA EMETTERE V/DIVERSI	761	285	-476

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
NOTE CREDITO DA RICEVERE	77.433		-77.433
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-40	-40	
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	96.593	14.185	-82.408

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
COMUNE DI GIOIA DEL COLLE	1.224.295	849.003	-375.292
FATTURE DA EMETTERE V/COMUNE GIOIA	77.434		-77.434
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	-75.858	-75.858	
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese controllanti	1.225.871	773.145	-452.726

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite		2.744	2.744
Crediti IRES/IRPEF			
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	211.654	78.877	-132.777
Altri crediti tributari	466		-466
Arrotondamento			
Totali	212.120	81.621	-130.499

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	351.633	21.507	-330.126
Crediti verso dipendenti		7.803	7.803
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	1.107		-1.107
- n/c da ricevere	337.584	4.150	-333.434
Crediti vs.istituti previdenziali ed assis.	102	717	615
- altri	12.840	8.837	-4.003
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	351.633	21.507	-330.126

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

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).

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	331.707	354.750	686.457
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	52	(28)	24
Totale disponibilità liquide	331.759	354.722	686.481

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	1.566	7.642	9.208
Risconti attivi	10.664	(559)	10.105
Totale ratei e risconti attivi	12.230	7.083	19.313

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	10.664	10.105	-559
- su polizze assicurative	7.138	2.927	-4.211
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing	413	6.804	6.391
- su altri canoni			
- contratti di assistenza	610		-610
- altri	2.503	374	-2.129
Ratei attivi:	1.566	9.208	7.642
- su canoni			
- tariffa incentivante GSE	1.566	9.208	7.642
- altri			
Totali	12.230	19.313	7.083

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 1.577.199 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 sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	36.001	0	(12.666)	0	0	0		23.335
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	155.829	0	(126.516)	0	0	0		29.313
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 congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	(284.239)	0	0	1	0	0		(284.238)
Totale altre riserve	(128.410)	0	(126.516)	1	0	0		(254.925)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	230.004	0	0	(160.582)	0	0		69.422
Utile (perdita) dell'esercizio	(139.182)	0	0	(139.182)	0	0	(51.316)	(51.316)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(259.317)	0	0	0	0	0		(259.317)
Totale patrimonio netto	1.789.096	0	(139.182)	(299.763)	0	0	(51.316)	1.577.199

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Rettifiche di liquidazione	(284.238)
Totale	(284.238)

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%.

La società prendendo atto dell'avvenuto recesso del socio ACAM S.p.A il 26/09/2017 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 su esposto, 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 su esposto 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 e Ricavi di liquidazione saldo iniziale del fondo	Utilizzo del fondo anno 2018	saldo finale del Fondo al 31/12 /2018
A - Costi e oneri di liquidazione			
Costo personale dipendente	71.024	23.761	47.263
Lavoro interinale + contr.	255.700	72.525	183.175
Lavoro interinale -costo del servizio	26.600	7.369	19.231
Compensi al liquidatore - collegio sind.-soc.revisione	123.634	46.221	77.413
Compensi a professionisti	41.683	23.902	17.781
Altri oneri gestione amministrativa	17.000	3.745	13.255
			0
			0
Costi per utilizzo beni di terzi	163.774	33.117	130.657
Oneri diversi di gestione	34.000	34.298	-298
IMU	17.412	4.312	13.100
Assicurazioni	28.760	13.946	14.814
Oneri finanziari			0

FONDO PER COSTI E ONERI DELLA LIQUIDAZIONE			
Altri costi e spese mantenimento e gestione patrimonio	11.500	5.866	5.634
Imposte sul reddito			0
sanzioni pecuniarie			0
			0
TOTALE A	791.087	269.062	522.025
B - Proventi della liquidazione			
Proventi netti da gestioni impianti fotovoltaiche	123.926	69.181	54.745
Interessi attivi			0
Manutenzione Ord. Illuminazione Pubblica	200.387	41.747	158.640
Manutenzione STRAORD. Illuminazione Pubblica	30.000	-22.941	7.059
Manutenzione verde pubblico	111.336	44.534	66.802
Locazioni e proventi connessi	45.000	16.341	28.659
Altri proventi			0
			0
TOTALE B	510.649	148.863	361.786
RISULTATO NETTO A - B	-280.438	-120.199	-160.239

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	23.335	U	B	23.335	12.665	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	29.313	U	ABC	0	126.517	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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
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	(284.238)	E		0	0	0
Totale altre riserve	(254.925)			0	126.517	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	69.422		ABC	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(259.317)			0	0	0
Totale	1.628.515			23.335	139.182	0
Quota non distribuibile				23.335		
Residua quota distribuibile				0		

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

Si fa presente che nel prospetto relativo alla disponibilità delle riserve, alla voce utili portati a nuovo pari a € 69.422, non riuscendo a rappresentarlo analiticamente nel prospetto, il valore è la somma algebrica tra l'utile d'esercizio 2016 portato a nuovo pari a € 230.000, il quale è vincolato a seguito dell'acquisto delle azioni proprie dall'ex-socio ACAM S.p.A., in quanto è l'acquisto è stato realizzato con l'utilizzo di riserve disponibili e l'importo pari a € -160.582, il quale rappresenta la perdita relativa al periodo ante-liquidazione che va dal 01/01/2018 al 18/06/2018.

Al 31/12/2018 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	1.171.388	1.171.388
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	(139.480)	(139.480)
Totale variazioni	0	0	0	(139.480)	(139.480)

Valore di fine esercizio	0	0	0	1.031.908	1.031.908
---------------------------------	---	---	---	-----------	-----------

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	174.487	-19.281	155.206
Fondo controversie contrattuali-lav.aggiuntivi senza impegno-cred.contest.Comune Gioia	559.031		559.031
Fondo Servizi Cimiteriali-tributi locali	157.432		157.432
- Fondo oneri e costi di liquidazione	280.438	280.437	280.437
Totali	1.171.388	-139.480	1.031.908

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 1.031.908, 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;

Con riguardo all'accantonamento dell'esercizio 2014 in riferimento al servizi di manutenzione straordinaria la società SPES Gioia SPA ha valutato di mantenere detto fondo iscritto in bilancio al fine di coprire i crediti per fatture emesse nell'esercizio 2016 del valore complessivo € 279.753.

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 e Ricavi di liquidazione saldo iniziale del fondo	Utilizzo del fondo anno 2018	saldo finale del Fondo al 31/12/2018
A - Costi e oneri di liquidazione			
Costo personale dipendente	71.024	23.761	47.263

FONDO PER COSTI E ONERI DELLA LIQUIDAZIONE			
Lavoro interinale + contr.	255.700	72.525	183.175
Lavoro interinale -costo del servizio	26.600	7.369	19.231
Compensi al liquidatore - collegio sind.-soc.revisione	123.634	46.221	77.413
Compensi a professionisti	41.683	23.902	17.781
Altri oneri gestione amministrativa	17.000	3.745	13.255
			0
			0
Costi per utilizzo beni di terzi	163.774	33.117	130.657
Oneri diversi di gestione	34.000	34.298	-298
IMU	17.412	4.312	13.100
Assicurazioni	28.760	13.946	14.814
Oneri finanziari			0
Altri costi e spese mantenimento e gestione patrimonio	11.500	5.866	5.634
Imposte sul reddito			0
sanzioni pecuniarie			0
			0
TOTALE A	791.087	269.062	522.025
B - Proventi della liquidazione			
Proventi netti da gestioni impianti fotovoltaiche	123.926	69.181	54.745
Interessi attivi			0
Manutenzione Ord. Illuminazione Pubblica	200.387	41.747	158.640
Manutenzione STRAORD. Illuminazione Pubblica	30.000	-22.941	7.059
Manutenzione verde pubblico	111.336	44.534	66.802
Locazioni e proventi connessi	45.000	16.341	28.659
Altri proventi			0
			0
TOTALE B	510.649	148.863	361.786
RISULTATO NETTO A - B	-280.438	-120.199	-160.239

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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	14.826

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	0
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(13.006)
Totale variazioni	(13.006)
Valore di fine esercizio	1.820

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	108.841	(55.691)	53.150	53.150	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	95.829	(30.407)	65.422	65.422	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.984	(21.428)	1.556	1.471	85	0
Altri debiti	136.117	(133.017)	3.100	3.100	0	0
Totale debiti	363.771	(240.543)	123.228	123.143	85	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	108.841	53.150	-55.691
Fornitori entro esercizio:	40.461	18.684	-21.777
Fornitori diversi	40.461	18.684	-21.777
- altri			
Fatture da ricevere entro esercizio:	68.380	34.466	-33.914
Fatture da ricevere da fornitori diversi	51.998	27.926	-24.072
Fatture da ricevere da professionisti	16.382	6.540	-9.842
- 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	108.841	53.150	-55.691

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES	11.718		-11.718
Debito IRAP	1.688		-1.688
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	62.309	62.309	
Erario c.to ritenute dipendenti	16.236	1.348	-14.888
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	3.582	1.764	-1.818
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	297	1	-296
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento	-1		1
Totale debiti tributari	95.829	65.422	-30.407

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	12.436	1.556	-10.880
Debiti verso Inail	10.548		-10.548
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	22.984	1.556	-21.428

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	136.117	3.100	-133.017
Debiti verso dipendenti/assimilati	55.146	1.100	-54.046

Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	78.961		-78.961
Altri debiti:			
- altri	2.010	2.000	-10
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	136.117	3.100	-133.017

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	53.150	53.150
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	65.422	65.422
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.556	1.556
Altri debiti	3.100	3.100
Debiti	123.228	123.228

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	2.400	798	3.198
Risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	2.400	798	3.198

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- su canoni di locazione			
- altri			
Ratei passivi:	2.400	3.198	798
- taxa di possesso automezzi		1.404	1.404
- su canoni			
- rateo 14° mensilità		303	303
- quote associative	1.200		-1.200
- consulenze tecniche	1.108	1.108	
- altri	92	383	291
Totali	2.400	3.198	798

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	2.913.024		-2.913.024	-100,00
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	124.425	6.826	-117.599	-94,51
Totali	3.037.449	6.826	-3.030.623	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fa presente che a seguito della neutralizzazione dei ricavi il valore delle prestazioni si è azzerato e quindi nel prospetto l'indicazione della ripartizione sia dei ricavi delle vendite che delle prestazioni per categoria di attività, è pari a zero.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	0

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fa presente che a seguito della neutralizzazione dei ricavi il valore delle prestazioni si è azzerato e quindi nel prospetto l'indicazione della ripartizione sia dei ricavi delle vendite che delle prestazioni per aree geografiche è pari a zero.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	0

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	36.184	150	-36.034	-99,59
Per servizi	1.170.300	18.782	-1.151.518	-98,40

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per godimento di beni di terzi	105.378		-105.378	-100,00
Per il personale:				
a) salari e stipendi	878.184		-878.184	-100,00
b) oneri sociali	247.815		-247.815	-100,00
c) trattamento di fine rapporto	57.974		-57.974	-100,00
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	82.600		-82.600	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.729	990	-2.739	-73,45
b) immobilizzazioni materiali	61.705	23.470	-38.235	-61,96
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni	56.587		-56.587	-100,00
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	10.481	2.786	-7.695	-73,42
Accantonamento per rischi	114.000		-114.000	-100,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	206.432	11.410	-195.022	-94,47
Arrotondamento				
Totali	3.031.369	57.588	-2.973.781	

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	86
Totale	86

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					47	47
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Altri proventi						
Totali					47	47

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	69.920	-69.920	-100,00	
Imposte relative a esercizi precedenti	6.635	-6.120	-92,24	515
Imposte differite				
Imposte anticipate	68.405	-68.405	-100,00	
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	144.960	-144.445		515

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.

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 31/12/2018.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	1
Operai	1
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	2

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 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	22.270
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 31.12.18 il valore della quota capitale a scadere è pari a € 326.067.

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 Pubblica Illuminazione	18.806	67.729	-48.923
Contratto Servizio Manutenzione Verde Pubblico sino al 31.10.208	44.534	49.121	-4.586
Contratto Vendita Energia Rinnovabile	69.230	67.037	2.193
arrotondamento		-1	
totale	132.570	183.886	-51.316

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 la società ha pubblicato un avviso pubblico per la cessione del ramo aziendale per la gestione e manutenzione dell'impianto della pubblica illuminazione del Comune di Gioia del Colle”.

La società era titolare fino al 2020 di un contratto di concessione del servizio di gestione e manutenzione impianto pubblica illuminazione del Comune di Gioia del Colle (contratto rep. n. 91 del 19.08.2005, allegato sub. 1).

A seguito di ciò in data 30.04.2019 presso lo studio Notarile del Dott. D'Abbicco Alberto, si è stipulato l'atto di cessione del ramo d'azienda, aggiudicatosi dalla Società ELETTRA IMPIANTI DI PELLEGRINI E DELVENTO S.N.C.", con sede in Monopoli alla Contrada Marzone, sn., per un corrispettivo di Euro 43.000,00.

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 2017, 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	31/12/2017	31/12/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	84.140.831	85.643.141
C) Attivo circolante	17.625.134	19.740.326
D) Ratei e risconti attivi	0	63.475
Totale attivo	101.765.965	105.446.942
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	(16.737.579)	36.347.700
Riserve	71.422.203	21.573.874
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.270.455)	(3.678.296)
Totale patrimonio netto	53.414.169	54.243.278
B) Fondi per rischi e oneri	1.195.056	1.703.047
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	14.996.733	15.987.659
E) Ratei e risconti passivi	32.160.007	33.512.958
Totale passivo	101.765.965	105.446.942

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	22.430.836	21.728.687
B) Costi della produzione	21.988.441	24.967.796
C) Proventi e oneri finanziari	(450.183)	(465.546)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(153.338)	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	277.300	277.676
Utile (perdita) dell'esercizio	(438.426)	(3.982.331)

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 51.316 come segue:

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

Descrizione	Valore
- Riporto a nuovo	51.316
Totale	51.316

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.

Nota integrativa, parte finale

SERVIZI POLIFUNZIONALI ECOSOS. GIOIA S.P.A.IN LIQUIDAZIONE						
Sede in GIOIA DEL COLLE VIA GABRIELE D'ANNUNZIO 76/78 Capitale sociale Euro 2.050.000,00 i.v. Registro Imprese di Bari n. 06245760720 - C.F. 06245760720 R.E.A. di Bari n. 472734 - Partita IVA 06245760720 Soggetta a direzione e coordinamento da parte di COMUNE DI GIOIA DEL COLLE ai sensi dell'art. 2497-bis del C.C. www.speggioia.it						
Allegato al bilancio intermedio di liquidazione al 31-12-2018						
PROSPETTO DI CONFRONTO PREVISTO DA OIC 5						
			Bilancio 31/12 /2017	Rendiconto 18/06 /2018	Bilancio iniziale di liquidazione	Bilancio 31/12 /2018
STATO PATRIMONIALE ATTIVO						
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			0	0	0	0
B) Immobilizzazioni						
I) Immobilizzazioni immateriali			4.569	3.715	3.715	2.725
2) Costi di sviluppo			0	0	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno			1.568	850	850	15
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			3.000	2.865	2.865	2.710
7) Altre immobilizzazioni immateriali			0	0	0	
Totale Immobilizzazioni immateriali			4.569	3.715	3.715	2.725
II) Immobilizzazioni materiali						
1) Terreni e fabbricati			1.165.975	1.147.104	1.147.104	1.125.219
2) Impianti e macchinario			413	1.054	1.054	822
3) Attrezzature industriali e commerciali			3.216	3.297	3.297	3.182
4) Altri beni			4.250	2.633	2.633	1.891
Totale Immobilizzazioni materiali			1.173.855	1.154.089	1.154.089	1.131.114
III) Immobilizzazioni finanziarie						
2) Crediti						
d-bis) Crediti verso altri						
1) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo			345	345	345	345
Totale Crediti verso altri			345	345	345	345
Totale Crediti			345	345	345	345
Totale Immobilizzazioni finanziarie			345	345	345	345
Totale Immobilizzazioni (B)			1.178.769	1.158.149	1.158.150	1.134.184
C) Attivo circolante						
1) Rimanenze materie prime, sussidiarie e di consumo			9.939	0	0	0
4) Rimanenze prodotti finiti e merci			0	9.703	9.703	6.917
Totale Rimanenze			9.939	9.703	9.703	6.917
II) Crediti						
1) Crediti verso clienti						
a) Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo			96.593	26.408	20.308	14.185

Totale Crediti verso clienti		96.593	26.408	20.308	14.185	
4) Crediti verso controllanti						
a) Crediti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo		1.148.437	890.053	890.054	773.145	
Totale Crediti verso controllanti		1.148.437	890.053	890.054	773.145	
5-bis) Crediti tributari						
a) Crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo		212.119	122.198	122.198	81.621	
Totale Crediti tributari		212.119	122.198	122.198	81.621	
5-quater) Crediti verso altri						
a) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo		351.632	22.202	22.202	21.507	
Totale Crediti verso altri		351.632	22.202	22.202	21.507	
Totale Crediti		1.808.782	1.060.862	1.054.762	890.458	
IV) Disponibilità liquide						
1) Depositi bancari e postali		331.707	679.983	686.084	686.456	
3) Danaro e valori in cassa		51	257	258	24	
Totale Disponibilità liquide		331.759	680.241	686.341	686.481	
Totale Attivo circolante (C)		2.150.481	1.750.806	1.750.807	1.583.856	
D) Ratei e risconti attivi		12.229	1.528	1.529	19.313	
TOTALE STATO PATRIMONIALE ATTIVO		3.341.481	2.910.485	2.910.486	2.737.353	
STATO PATRIMONIALE PASSIVO						
A) Patrimonio netto						
I) Capitale		2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000	
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni		0	0	0	0	
III) Riserve di rivalutazione		0	0	0	0	
IV) Riserva legale		36.000	36.000	23.335	23.335	
V) Riserve statutarie		0	0	0	0	
VI) Altre riserve, distintamente indicate		0	0	0	0	
Riserva straordinaria		155.829	155.829	29.313	29.313	
Varie altre riserve		-284.237	-284.237	-284.238	-284.238	
Totale Altre riserve, distintamente indicate		-128.410	-128.410	-254.925	-254.925	
VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		0	0	0	0	
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo		230.004	230.004	230.004	230.004	
VIII) Perdite dell'esercizio ante-liquidazione portata a nuovo 18/06/18		0	0	-160.582	-160.582	
IX) Utile (Perdita) dell'esercizio		-139.182	-160.582	0	-51.316	
Perdita ripianata nell'esercizio			-139.182	0	0	
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		-259.317	-259.317	-259.317	-259.317	
Totale Patrimonio netto (A)		1.789.095	1.628.513	1.628.515	1.577.199	
B) Fondi per rischi e oneri						
4) Altri fondi per rischi e oneri		1.171.387	1.152.106	1.152.107	1.031.908	
Totale Fondi per rischi e oneri (B)		1.171.387	1.152.106	1.152.107	1.031.908	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		14.825	0	0	1.820	
D) Debiti						
7) Debiti verso fornitori						

a) Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo		108.840	35.794	35.794	53.150	
Totale Debiti verso fornitori		108.840	35.794	35.794	53.150	
12) Debiti tributari						
a) Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo		95.829	80.909	80.909	65.422	
Totale Debiti tributari		95.829	80.909	80.909	65.422	
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						
a) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo		22.984	0	0	1.556	
Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		22.984	0	0	1.556	
14) Altri debiti						
a) Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo		136.116	1.450	1.450	3.100	
Totale Altri debiti		136.116	1.450	1.450	3.100	
Totale Debiti (D)		363.771	118.153	118.153	123.228	
E) Ratei e risconti passivi		2.399	11.710	11.711	3.198	
TOTALE STATO PATRIMONIALE PASSIVO		3.341.481	2.941.482	2.910.486	2.737.353	
CONTO ECONOMICO		Esercizio 2017	Periodo 01/01/18 18/06/18	Periodo 19/06/18 31 /12/18	Periodo 01/01/18 31/12/18	
A) Valore della produzione						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.913.024	146.502	0	146.502	
5) Altri ricavi e proventi						
c) Altri ricavi e proventi		124.405	21.609	6.826	28.435	
Totale Altri ricavi e proventi		124.425	21.609	6.826	28.435	
Totale Valore della produzione (A)		3.037.449	168.112	6.826	174.938	
B) Costi della produzione						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		36.183	7.425	150	7.575	
7) Per servizi		1.170.299	164.179	18.782	182.961	
8) Per godimento di beni di terzi		105.377	27.044	0	27.044	
9) Per il personale						
a) Salari e stipendi		878.183	90.711	0	90.711	
b) Oneri sociali		247.814	3.458	0	3.458	
c) Trattamento di fine rapporto		57.974	498	0	498	
e) Altri costi		82.600	0	0	0	
Totale Costi per il personale		1.266.571	94.668	0	94.668	
10) Ammortamenti e svalutazioni						
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		3.728	853	990	1.843	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		61.704	21.324	23.470	44.794	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		56.587	0	0	0	
Totale Ammortamenti e svalutazioni		122.020	22.178	24.460	46.638	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		10.481	236	2.786	3.022	
12) Accantonamenti per rischi		114.000	0	0	0	

14) Oneri diversi di gestione		206.432	11.560	11.410	22.970	
Totale Costi della produzione (B)		3.031.369	327.292	57.588	384.880	
Differenza tra Valore e Costi della produzione (A - B)		6.079	-159.180	-50.762	-209.942	
C) Proventi e oneri finanziari						
16) Altri proventi finanziari						
d) Altri proventi, diversi dai precedenti						
5) Altri proventi, diversi dai precedenti, da altri		61	0	47	47	
Totale Altri proventi, diversi dai precedenti		61	0	47	47	
Totale Altri proventi finanziari		61	0	47	47	
17) Interessi e altri oneri finanziari						
e) Interessi e altri oneri finanziari verso altri		363	2	86	88	
Totale Interessi e altri oneri finanziari		363	2	86	88	
Totale Proventi e Oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		-302	-2	-39	-41	
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
Risultato prima delle imposte (A - B +- C +- D)		5.777	-159.182	-50.801	-209.983	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate						
a) Imposte correnti		69.920	0	0	0	
b) Imposte relative a esercizi precedenti		6.634	1.400	515	1.915	
d) Imposte anticipate		68.405	0	0	0	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		144.959	1.400	515	1.915	
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		-139.182	-160.582	-51.316	-211.898	

Nota integrativa, parte finale

BILANCIO INIZIALE DI LIQUIDAZIONE AL 19/06/2018

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio di liquidazione alla data del 19 giugno 2018 data nella quale ha avuto effetto la delibera di anticipato scioglimento della società adottata dall'assemblea dei soci in data 11/05/2018.

Il presente bilancio è stato redatto per conformarsi all'art. 2490 co.4 c.c., nella parte in cui dispone che nel primo bilancio successivo alla nomina (ossia, nel caso in esame, nel bilancio 31.12.2018), il liquidatore deve indicare, rispetto all'ultimo bilancio approvato, le variazioni apportate ai criteri di valutazione adottati, le ragioni e le conseguenze di tali variazioni.

Tenuto conto delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC n.5, il presente bilancio è riferito allo stato del patrimonio all'inizio della gestione di liquidazione; infatti, se non si stabiliscono la composizione del patrimonio della società ed i nuovi valori delle attività e passività all'inizio della liquidazione, non è possibile disporre dei valori necessari ad acquisire le conoscenze di tipo prognostico proprie del bilancio iniziale, prima fra tutte la conoscenza della sufficienza dei flussi finanziari attivi a coprire tutte le passività e le spese ed oneri della liquidazione ed a consentire che la società non cada in una situazione di insolvenza.

Le finalità del bilancio iniziale di liquidazione sono strettamente legate alla funzione economica e giuridica della liquidazione, che è quella della trasformazione in denaro delle attività, dell'estinzione della passività e della distribuzione fra i soci dell'attivo netto residuo.

Dopo lo scioglimento della società il patrimonio sociale non è più uno strumento destinato ad attuare la produzione, ma diviene un complesso eterogeneo di beni destinati alla realizzazione ed alla divisione.

Questa peculiare destinazione del patrimonio aziendale influenza anche i criteri da impiegare per la valutazione dei suoi elementi attivi e passivi.

--	--	--	--	--	--	--

Il presente bilancio iniziale di liquidazione è costituito da una situazione patrimoniale priva di conto economico. Il bilancio riporta anche, per ciascuna voce delle attività e delle passività, gli importi dello stato patrimoniale che fa parte del rendiconto degli amministratori alla stessa data e la corrispondente variazione rispetto al bilancio iniziale in questione.

Il fatto che le due date coincidano, non significa infatti che, per una stessa voce, i due valori debbano necessariamente essere identici. Ciò normalmente non si verifica, per le seguenti motivazioni:

- Alcune voci dell'attivo e del passivo presenti nel rendiconto degli amministratori, possono mancare (es.: i costi d'impianto e d'ampliamento ed altri costi capitalizzati) e viceversa (es.: uno o più fondi per le future spese di liquidazione, che non figurano nel rendiconto degli amministratori);
- I criteri di valutazione delle medesime attività e passività sono diversi.

Per la redazione del bilancio si è fatto riferimento a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, per quanto possibile in considerazione delle specificità e delle finalità particolari.

Nel passaggio dalla situazione patrimoniale relativa al rendiconto degli amministratori al bilancio di liquidazione, sono state apportate limitate rettifiche, evidenziate nel complesso, quale rettifica del patrimonio di liquidazione.

Nello sviluppo del bilancio del primo periodo di liquidazione, si è ritenuto opportuno fare rettifiche ma stimare il valore del fondo oneri e costi di liquidazione riferito al periodo 19-06-2018 - 31.12.2018 e per gli anni 2019- 2020, periodo stimato della durata della liquidazione, in un tempo ragionevole non superiore ai cinque esercizi, quindi dal 19-06-2018 a tutto l'anno 2020.

Dichiarazione di conformità del bilancio

GIOIA DEL COLLE, 31/12/2018

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.