

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 soprapprezzo 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 conguaglio 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 suesposto il "Fondo per costi ed oneri di liquidazione" la cui contropartita, denominata "Rettifiche di liquidazione", è una posta del Patrimonio netto.

Fondo per costi ed oneri di liquidazione

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

| FONDO PER COSTI E ONERI DELLA LIQUIDAZIONE | | | |
|--|---|------------------------------|---------------------------------------|
| DESCRIZIONE CONTO | Costi e oneri 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 soprapprezzo 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 statutari 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 ai 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.