

I.& G.GALLURA SPA in liquidazi

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede In	VIA DANTE 1 OLBIA SS
Codice Fiscale	02033000908
Numero Rea	SS 143594
P.I.	02033000908
Capitale Sociale Euro	150.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	370000
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	7.098
II - Immobilizzazioni materiali	4.215	34.325
Totale immobilizzazioni (B)	4.215	41.423
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.548	671.925
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	10.016
Totale crediti	253.548	681.941
IV - Disponibilità liquide	425.822	296.343
Totale attivo circolante (C)	679.370	978.284
D) Ratei e risconti	1.009	10.806
Totale attivo	684.594	1.030.513
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	150.000	150.000
IV - Riserva legale	11.179	11.179
VI - Altre riserve	13.701	20.799
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	60.181	144.869
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(8.463)	(84.688)
Totale patrimonio netto	226.598	242.159
B) Fondi per rischi e oneri	153.742	157.647
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	139.189
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.254	478.281
Totale debiti	304.254	478.281
E) Ratei e risconti	-	13.237
Totale passivo	684.594	1.030.513

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	568.070	1.468.849
5) altri ricavi e proventi		
altri	130.169	6.787
Totale altri ricavi e proventi	130.169	6.787
Totale valore della produzione	698.239	1.475.636
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.717	116.902
7) per servizi	325.775	846.866
8) per godimento di beni di terzi	3.793	29.288
9) per il personale		
a) salari e stipendi	254.093	360.413
b) oneri sociali	65.366	117.786
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.700	27.558
c) trattamento di fine rapporto	18.700	27.558
Totale costi per il personale	338.159	505.757
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.605	16.209
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	3.086
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.605	13.123
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.605	16.209
13) altri accantonamenti	-	28.411
14) oneri diversi di gestione	5.822	9.718
Totale costi della produzione	703.871	1.553.151
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.632)	(77.515)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	4
Totale proventi diversi dai precedenti	2	4
Totale altri proventi finanziari	2	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22	48
Totale interessi e altri oneri finanziari	22	48
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20)	(44)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(5.652)	(77.559)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.811	7.129
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.811	7.129
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(8.463)	(84.688)

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	(8.463)	(84.688)
Imposte sul reddito	2.811	7.129
Interessi passivi/(attivi)	20	44
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(5.632)	(77.515)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	28.411
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.605	16.209
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.605	44.620
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(2.027)	(32.895)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	366.864	152.311
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(265.198)	(102.589)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	9.797	(1.494)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(13.237)	(1.595)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	164.302	233.341
Totale variazioni del capitale circolante netto	262.528	279.974
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	260.501	247.079
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(20)	(44)
(Imposte sul reddito pagate)	(2.811)	(7.129)
(Utilizzo dei fondi)	(3.905)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(157.889)	-
Totale altre rettifiche	(164.625)	(7.173)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	95.876	239.906
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	26.505	-
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	7.098	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	33.603	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	129.479	239.906
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	295.373	55.892
Danaro e valori in cassa	970	545
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	296.343	56.437
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	425.022	295.373
Danaro e valori in cassa	800	970
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	425.822	296.343

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Principi di redazione del bilancio

Le informazioni contabili nel presente documento sono presentate secondo il modo in cui le relative voci sono esposte nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Da ciò risulta quanto dichiarato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2427, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni abbiano carattere di specificità, disposizioni di legge.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, sono variati rispetto all'esercizio precedente in relazione allo stato di liquidazione della società decorrente dal 12/01/2018..

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria..

Alla data di chiusura dell'esercizio, tutte le immobilizzazioni immateriali sono state svalutate sulla base delle rettifiche di liquidazione di valore inferiore a quello residuo o comunque non realizzabile sul mercato.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali hanno subito un forte decremento dovuto alla cessione dei rami d'azienda operata nel corso dell'esercizio. Inoltre, a seguito della messa in liquidazione della società, si è proceduto ad un inventario straordinario dei beni esistenti per la rilevazione delle insussistenze.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.184	245.150	255.334
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.086	210.825	213.911
Valore di bilancio	7.098	34.325	41.423
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	18.296	18.296

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Ammortamento dell'esercizio	-	3.605	3.605
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	7.098	-	7.098
Altre variazioni	-	(8.210)	(8.210)
Totale variazioni	(7.098)	(30.111)	(37.209)
Valore di fine esercizio			
Costo	10.184	22.474	32.658
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.086	18.259	21.345
Svalutazioni	7.098	-	7.098
Valore di bilancio	-	4.215	4.215

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stralcio di partite creditori per € 2.645 e lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 64.569 effettuato nei precedenti esercizi.

Alla chiusura dell'esercizio, a seguito di una approfondita ricognizione, si è ritenuto l'ammontare del Fondo adeguato in relazione ai potenziali rischi di perdite su crediti.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	415.657	-	-	-	319.489	96.168	319.489-	77-
	Clienti terzi Italia	227.310	-	-	-	43.427	183.883	43.427-	19-
	Crediti vari v/terzi	3.092	-	-	-	1.553	1.539	1.553-	50-
	Note di credito da emettere	2.850-	-	-	-	2.850-	-	2.850	100-
	Altre ritenute subite	130	-	-	-	129	1	129-	99-
	Erario c/IRES	13.219	-	-	-	4.871	8.348	4.871-	37-
	Erario c/IRAP	-	7.123	-	-	-	7.123	7.123	-

Anticipi a fornitori terzi	4.349	-	-	-	849	3.500	849-	20-
Erario c/crediti di imposta tributari	9.476	-	-	-	-	9.476	-	-
Erario c /liquidazione Iva	76.127	-	-	-	68.048	8.079	68.048-	89-
Fondo svalutazione crediti	64.569-	-	-	-	-	64.569-	-	-
Totale	681.941	7.123	-	-	435.516	253.548	428.393-	

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Nella tabella seguente sono esposte le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilità liquide</i>									
	Banca c/c	295.373	129.649	-	-	-	425.022	129.649	44
	Cassa contanti	970	1	-	-	171	800	170-	18-
	Totale	296.343	129.650	-	-	171	425.822	129.479	

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utile (perdita) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2016	-	-	-	-	-	-
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	150.000	11.179	20.800	105.359	-	287.338
Risultato dell'esercizio 2016	-	-	-	-	39.510	39.510
Saldo finale al 31/12/2016	150.000	11.179	20.800	105.359	39.510	326.848
Saldo iniziale al 1/01/2017	150.000	11.179	20.800	105.359	39.510	326.848
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	39.510	39.510-	-
<i>Altre variazioni:</i>						
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	1-	-	-	1-
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	-	84.688-	84.688-
Saldo finale al 31/12/2017	150.000	11.179	20.799	144.869	84.688-	242.159
Saldo iniziale al 1/01/2018	150.000	11.179	20.799	144.869	84.688-	242.159
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-

- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-
Altre variazioni:						
- Copertura perdite	-	-	-	84.688-	84.688	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	7.098-	-	-	7.098-
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	-	8.463-	8.463-
Saldo finale al 31/12/2018	150.000	11.179	13.701	60.181	8.463-	226.598

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altre riserve		
	Riserva Vincolata	20.799
	Rettifiche da liquidazione societaria	7.098-
	Totale	13.701

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi..

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Fondi per rischi e oneri		
	Fondo rischi contrattuali	48.900
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	104.842
	Totale	153.742

Il Fondo rischi contrattuali, stanziato in relazione alla gara di appalto del gas nell'esercizio 2011, riguarda possibili conseguenze di natura economica sulla società, in qualità di coobbligato, per la mancata esecuzione dell'appalto per la realizzazione delle reti Gas.

Alla data di chiusura dell'esercizio si ritiene non sussistano ancora le condizioni per lo stralcio del Fondo. La società aggiudicataria della gara d'appalto non ha ancora corrisposto alla I. & G. Gallura S.p.a. gli oneri contrattualmente previsti, lasciandola di conseguenza esposta al rischio di pagamento degli oneri afferenti la procedura (onorari professionali ed eventuali interessi, oneri e spese legali dovuti al tardivo pagamento).

Il Fondo altri rischi e oneri è afferente le cause di lavoro in essere alla data di chiusura dell'esercizio ed è stato stanziato nell'esercizio 2014, e incrementato nel 2015 e nel 2017, per coprire gli eventuali oneri derivanti dalle differenze retributive richieste e dalle spese legali.

In relazione alle cause aperte nel 2017, si è proceduto allo storno dell'importo di € 3.905 relativo ad accantonamenti operati nel suddetto esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato interamente liquidato a seguito della cessazione di tutti i rapporti di lavoro a tempo determinato, nonché per il trasferimento del personale a tempo indeterminato a seguito della procedura di mobilità tra società partecipate posta in essere nel corso dell'esercizio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. Iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	139.189	18.700	157.889	-

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c..

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	29.524	5.799	-	-	-	35.323	5.799	20
	Fornitori terzi Italia	357.559	-	-	-	270.438	87.121	270.438-	76-
	Iva sospesa su vendite	26.988	-	-	-	202	26.786	202-	1-
	Note di credito da ricevere	3.847-	501-	-	-	-	4.348-	501-	13
	Erario c/IRAP	2.452	-	-	-	2.452	-	2.452-	100-
	Debiti diversi verso terzi	65.605	93.767	-	-	-	159.372	93.767	143
	Totale	478.281	99.065	-	-	273.092	304.254	174.027-	

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	304.254	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	304.254	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

Importo esigibile oltre 5 anni

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nella tabella seguente sono esposte le variazioni rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	13.237	(13.237)
Totale ratei e risconti passivi	13.237	(13.237)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali. Per quanto riguarda i ricavi si evidenzia che, con la cessione dei rami d'azienda effettuata nel corso dell'esercizio durante l'attività di liquidazione, sono stati imputate plusvalenze da cessione per € 115.316.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono all'Irap di competenza dell'esercizio così come risultante dalle dichiarazioni fiscali. Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive in relazione allo stato di liquidazione della società

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Alla data di chiusura dell'esercizio la società non vi sono rapporti di lavoro in essere..

Si evidenzia che, secondo la Revisione Straordinaria operata dal Comune di Olbia, si è deliberata la liquidazione della società ed è stato attuato il passaggio del personale a tempo indeterminato all'Aspo SpA.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.667	11.248

Il Compenso amministratori, come sopra rappresentato, è attribuito al liquidatore.

I compensi del Collegio Sindacale sono determinati tenendo conto della riduzione del 50% per lo stato di liquidazione della società.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Si riporta, tuttavia, la ripartizione dei ricavi per le prestazioni di servizi svolte nei confronti degli azionisti:

	Igiene urbana	Autobotte	Autospurgo	Smaltimento	Depurazione	Gas
Comune di Olbia	€ 125.994	€ 36.187	€ 172.728	€ 35.103	€ 169.941	€ 797
Comune di Monti						€ 797
Comune di Telti	€ 800					€ 5.579
Comune di Golfo Aranci			€ 400			€ 5.579
Comune di Loiri						€ 5.579
Comune di Padru						€ 5.579
TOTALE	€ 126.794	€ 36.187	€ 173.128	€ 35.103	€ 169.941	€ 23.911

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Olbia, li 15/04/2019

Flavio Manzazza - Liquidatore

