

# Servizi Per Modica Srl in liquid

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Piazza Principe di Napoli n,17 - 97015 MODICA (RG)
<b>Codice Fiscale</b>	01287240889
<b>Numero Rea</b>	RG 000000107999
<b>P.I.</b>	01287240889
<b>Capitale Sociale Euro</b>	28.921 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	S.R.L.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	841390
<b>Società in liquidazione</b>	si
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	16.729	18.042
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>16.729</b>	<b>18.042</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	16.631	41.201
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.946.918	3.541.973
<b>Totale crediti</b>	<b>2.946.918</b>	<b>3.541.973</b>
IV - Disponibilità liquide	25.885	32.864
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.989.434</b>	<b>3.616.038</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.006.186</b>	<b>3.634.103</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	28.921	28.921
VI - Altre riserve	0	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.743.726)	(2.220.043)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.275.860)	(523.684)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(3.990.665)</b>	<b>(2.714.805)</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>716.357</b>	<b>601.157</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.479.462	3.946.726
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.800.988	1.800.988
<b>Totale debiti</b>	<b>6.280.450</b>	<b>5.747.714</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>44</b>	<b>37</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.006.186</b>	<b>3.634.103</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.264.940	1.652.802
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.159	18.198
Totale altri ricavi e proventi	4.159	18.198
Totale valore della produzione	1.269.099	1.671.000
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	169.415	120.364
7) per servizi	358.899	238.305
8) per godimento di beni di terzi	29.469	29.930
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.368.713	1.292.019
b) oneri sociali	456.538	395.066
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	158.009	105.647
c) trattamento di fine rapporto	158.009	105.647
Totale costi per il personale	1.983.260	1.792.732
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.313	2.323
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.313	2.323
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.313	2.323
14) oneri diversi di gestione	1.103	11.020
Totale costi della produzione	2.544.459	2.194.674
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.275.360)	(523.674)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	500	10
Totale interessi e altri oneri finanziari	500	10
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(500)	(10)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.275.860)	(523.684)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.275.860)	(523.684)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa

Esso corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono anch'essi espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto al Vostro esame, evidenzia una perdita di euro 1.275.860 contro una perdita di euro 523.684,00 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, possiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società opera esclusivamente nel settore dei servizi strumentali a favore del Comune di Modica, Socio Unico, quali servizio di depurazione acque, servizio di pulizia del Palazzo di Giustizia e degli immobili di proprietà o disponibilità del Comune di Modica, l'attività di assistenza al trasporto scolastico, lettura contatori, manovra rete idrica, trasporto acqua potabile, logistica, lavori di facchinaggio e piccoli lavori di manutenzione stradale, montaggio palchi, custodia immobili di proprietà o disponibilità del Comune di Modica, il tutto esclusivamente per conto del Comune di Modica.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Le risultanze del bilancio chiuso al 31/12/2022 evidenziano, dal punto di vista economico, un valore della produzione di complessivi Euro 1.269.099 a fronte di costi d'esercizio di complessivi Euro 2.544.459,00 con una perdita di Euro 1.275.860,00.

Le medesime risultanze evidenziano altresì, dal punto di vista finanziario, un elevato indebitamento della società, sebbene in misura inferiore rispetto all'esercizio precedente e confermano - quindi - l'incapacità dei ricavi maturati di coprire i costi di competenza.

I fattori dello stato di crisi, si rendono agevolmente riconoscibili tanto nella sua primaria connotazione economico-strutturale, quanto nella secondaria e conseguente dimensione finanziaria, poiché entrambe riconducibili **all'oggettivo e severo disavanzo riscontrato tra le componenti attive della gestione ed il maggior montante dei costi di produzione.**

Al riguardo si evidenzia che l'assemblea dei soci, a seguito delle perdite subite nell'esercizio 2018 e 2019, per complessivi euro 1.759.002,00, ha deliberato, giusto verbale del 30/12/2020, a rogito del notaio Falco Giovanna in Ragusa (Atto n.36983 del repertorio e n.15859 della raccolta), di non procedere alla ricostituzione del capitale, dando atto - ai sensi dell'art.2484, comma 1 n.3. c.c.- che si è verificata una causa di scioglimento della società ponendola quindi in liquidazione.

Sebbene posta in liquidazione, la società. Anche per l'anno 2022, ha di fatto continuato l'attività esclusiva per conto del socio unico (il Comune di Modica), trattandosi invero di servizi primari per la comunità (depuratore, manovra rete idrica, etc) non rinunciabili, continuando così ad accumulare perdite.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

## Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

Si precisa inoltre che: - ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. -il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435/bis, comma 1, cod. civ.. Pertanto non è stata redatta la Relazione sulla gestione. -ai sensi dell'art. 2428, punti 3 e 4 cod. civ. non esistono azioni proprie, azioni o quote di società controllanti possedute, né acquistate o alienate dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposte persone.

### Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Si precisa inoltre che:

- Con verbale di assemblea del 30.12.2020 a rogito del Notaio Falco in Ragusa, la società è stata posta in liquidazione. Della messa in liquidazione e della nomina del liquidatore sono state effettuate le relative comunicazioni presso il registro delle imprese tenuto presso la competente

CCIAA. Pertanto:

- a) il principio del (postulato previsto dall'art.2423-bis comma *going concern* 1 n.1 c.c., ossia dell'azienda come complesso funzionante e destinato a funzionare almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio) non è più applicabile;
- b) il principio del divieto di rilevazione di utili non realizzati ed il principio di competenza (inteso come ancoraggio dei costi e ricavi e non per quanto riguarda i costi di utilizzazione dei servizi e per gli accantonamenti che rimangono in piedi) non sono più validi, in assenza di attività produttiva, salvo per l'esercizio in corso nel quale l'attività è stata di fatto continuata per conto del socio unico.
- c) i costi relativi all'utilizzo dei servizi si continuano a rilevare in relazione al periodo di fruizione dei servizi;
- d) gli oneri ed i proventi finanziari e gli oneri tributari si continuano a rilevare in base alla loro competenza economica;
- e) in base al disposto del predetto documento OIC, il principio contabile che presiede alla tenuta della contabilità, durante la liquidazione, non è quello di cassa bensì quello di competenza, sia pur modificato ed attenuato come sopra.

f) E' stata effettuata la comparazione degli esercizi, al fine di assicurare una rappresentazione puntuale del bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non sussistono cambiamenti nei principi contabili utilizzati. Le eventuali modifiche del piano di ammortamento dei cespiti ammortizzabili sarebbero state giustificate dal criterio della residua possibilità di utilizzazione.

## **Correzione di errori rilevanti**

In conformità al principio contabile Oic 29 si evidenzia che non è stato riconosciuto alcun errore contabile commesso nell'esercizio precedente.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

## **Criteri di valutazione applicati**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile relativi al periodo di fabbricazione e sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura;
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società;
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità che è stata determinata tenendo conto del principio della prudenza.

I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

I beni immateriali sono stati iscritti nell'attivo patrimoniale in quanto sono soddisfatte le seguenti condizioni:

- sono beni non monetari;
- sono individualmente identificabili;
- sono privi di consistenza fisica;
- sono rappresentati da diritti giuridicamente tutelati;
- viene acquisito il potere di usufruire dei benefici economici futuri derivanti dai beni stessi e di limitare l'accesso a terzi a tali benefici;
- il costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato secondo la vita utile. La sistematicità dell'ammortamento è definita, per singola categoria, in conformità al seguente piano:

costi di impianto e di ampliamento:

- anni 5;
- manutenzioni da ammortizzare.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

I beni immateriali non sono stati oggetto di rivalutazione.

Per tali beni la società non ha richiesto e ottenuto alcun contributo ai sensi di legge.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende i costi accessori (costi di consulenza, spese notarili, spese di trasporto, dazi di importazione, .) e ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata (spese di progettazione, spese di montaggio e messa in opera, collaudo, .).

Il costo di produzione comprende i costi diretti (materiali, manodopera diretta, spese di progettazione, .) e i costi generali di fabbricazione per la quota parte ragionevolmente imputabile al cespite e sostenuti nel periodo della sua fabbricazione.

Le spese incrementative sono state computate, nel limite del valore recuperabile, sul costo di acquisto del bene a cui si riferiscono nei casi in cui il sostenimento di tali costi abbia prodotto un aumento significativo e misurabile di capacità, di produttività o di sicurezza dei cespiti ovvero di allungamento della vita utile.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: non sono oggetto di ammortamento;
- fabbricati industriali e commerciali: aliquota 3%;
- impianti specifici: aliquota 12,5%;
- attrezzatura varia: aliquota 25%;
- autoveicoli commerciali: aliquota 20%;
- automezzi aziendali: aliquota 25%;
- macchine elettroniche d'ufficio: aliquota 20%;
- mobili d'ufficio: aliquota 12%.

Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

I beni materiali non sono stati oggetto di rivalutazione e non sono interessati da contributi ai sensi di legge.

### **Leasing**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, coerentemente con l'interpretazione prevalente delle norme legislative in materia.

Pertanto a conto economico risultano imputati per competenza i canoni corrisposti alla società di leasing.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è realizzato con riferimento ad ogni posizione creditoria, tenendo conto di tutte le situazioni già manifestatesi o comunque desumibili da elementi certi e precisi che possano aver comportato una riduzione dei crediti stessi.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale sulla base dell'effettiva giacenza di cassa e delle risultanze degli estratti conto bancari e postali, opportunamente riconciliati.

Le disponibilità in valuta estera sono valutate al cambio in vigore alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti iscritti in bilancio si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione finanziaria. Essi sono calcolati sulla base del principio di competenza, mediante la ripartizione temporale dei costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Alla fine dell'esercizio testé chiuso risultano appostati risconti/ratei attivi/passivi di durata pluriennale, per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono rappresentati da accantonamenti volti a fare fronte alla copertura di perdite o di debiti la cui esistenza è certa o probabile, ma dei quali alla scadenza dell'esercizio sono ancora indeterminati l'ammontare complessivo o la data di effettiva sopravvenienza. Le passività potenziali sono state rilevate e iscritte a bilancio in quanto ritenute probabili e l'ammontare del relativo onere è stimabile con ragionevolezza.

Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

### **Fondo TFR**

Il Fondo TFR è iscritto in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 C.C. e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT, al netto degli anticipi corrisposti, delle eventuali devoluzioni ai Fondi previdenziali di categoria e al Fondo Tesoreria dell'INPS e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio.

Il Fondo TFR così determinato rappresenta l'effettivo debito della società nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi sono iscritti in bilancio nel rispetto del principio di competenza, al netto di resi, abbuoni sconti e premi. In particolare per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento della consegna o della spedizione dei beni; per le prestazioni di servizi al momento di ultimazione della prestazione.

### **Proventi e Oneri finanziari**



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

Nell'esercizio testé chiuso e nei precedenti risultano imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono determinate secondo il principio di competenza economica, e sono formate da:

-Imposte correnti liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, a titolo di IRES e di IRAP oltre alla quota di costo delle imposte sostitutive di competenza dell'esercizio;

-Imposte dirette relative agli esercizi precedenti comprensive dei relativi oneri accessori (interessi e sanzioni);

-Imposte differite computate sulle differenze temporanee imponibili originate nell'esercizio e lo storno del fondo imposte differite per differenze temporanee imponibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP;

-Imposte anticipate computate sulle differenze temporanee deducibili originate nell'esercizio e lo storno delle imposte anticipate per differenze temporanee deducibili riversate nell'esercizio, a titolo di IRES e di IRAP.

Le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio di prudenza, qualora vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

### **Altre informazioni**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	12.646	191.014	203.660
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.646	172.972	185.618
<b>Valore di bilancio</b>	-	18.042	18.042
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	962	962
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	2.275	2.275
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.313)	(1.313)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	12.646	168.476	181.122
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	12.646	151.747	164.393
<b>Valore di bilancio</b>	-	16.729	16.729

#### Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 3 contratti di leasing.

### **Attivo circolante**

Si procede all'analisi delle singole voci, dettagliando nei prospetti che seguono la composizione e la comparazione dell'attivo circolante nei due esercizi considerati.

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

#### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

La voce riguarda esclusivamente anticipi a fornitori, valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Acconti</b>	41.201	(24.570)	16.631
<b>Totale rimanenze</b>	41.201	(24.570)	16.631

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo, ossia al valore nominale ridotto delle svalutazioni effettuate a fronte delle stime di inesigibilità. Il valore dei crediti iscritto nell'attivo è al netto dei fondi rettificativi iscritti in contabilità, precisamente:

- Fondo rischi ex articolo 106 Tuir, fiscalmente riconosciuto;
- Fondo svalutazioni non riconosciuto fiscalmente.

Allo stato attuale, essendo ancora in corso trattative con il socio/debitore - con particolare riferimento alla posta titolata "fatture da emettere" - non si è ritenuto svalutare la voce.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.227.066	(603.133)	2.623.933	2.623.933
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	70.896	4.622	75.518	75.518
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	244.011	3.456	247.467	247.467
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.541.973</b>	<b>(595.055)</b>	<b>2.946.918</b>	<b>2.946.918</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.623.933	2.623.933
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	75.518	75.518
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	247.466	247.467
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>2.946.917</b>	<b>2.946.918</b>

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

Non sussistono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	32.863	(7.048)	25.815
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1	69	70
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>32.864</b>	<b>(6.979)</b>	<b>25.885</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il patrimonio netto presenta un saldo negativo di euro 3.990.665, a causa della perdita subita nell'esercizio in oggetto e negli esercizi precedenti, non ancora coperte.

Si presentano di seguito la composizione delle voci del patrimonio netto.

Il capitale sociale, pari ad Euro 28.921,00, interamente sottoscritto e versato dal socio Comune di Modica, è composto da n. 28.921 quote del valore nominale di 1,00 Euro e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio. Si dà atto che tale capitale è stato ripristinato al superiore valore giusta verbale di assemblea straordinaria a rogito del notaio Falco del 29/12/2018 in seno al quale il socio unico aveva provveduto ad azzerare le perdite degli esercizi precedenti.

Le perdite portate a nuovo, ammontano ad euro 2.743.726 e riguardano le perdite subite negli esercizi precedenti che non hanno ancora trovato copertura.

La perdita dell'esercizio ammonta ad euro 1.275.860,00.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	28.921	-	-		28.921
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	(1)	-		1
Totale altre riserve	1	(1)	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.220.043)	-	(523.683)		(2.743.726)
Utile (perdita) dell'esercizio	(523.684)	523.684	-	(1.275.860)	(1.275.860)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(2.714.805)</b>	<b>523.683</b>	<b>(523.683)</b>	<b>(1.275.860)</b>	<b>(3.990.665)</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei 3 precedenti esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	28.921	b	28.921
Altre riserve			
Varie altre riserve	1	b	1
Totale altre riserve	0		1
Utili portati a nuovo	(2.743.726)	e	-
<b>Totale</b>	<b>(2.714.804)</b>		<b>28.922</b>

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Quota non distribuibile			28.922

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sussistono variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce C del passivo: "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato".

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	601.157
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	115.200
Totale variazioni	115.200
Valore di fine esercizio	716.357

## Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Non sussistono debiti espressi in valuta estera.

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	5	12	17	17	-
Acconti	-	20.415	20.415	20.415	-
Debiti verso fornitori	393.280	32.184	425.464	425.464	-
Debiti tributari	1.378.124	149.369	1.527.493	1.527.493	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.635.089	378.047	4.013.136	2.212.148	1.800.988
Altri debiti	341.216	(47.291)	293.925	293.925	-
<b>Totale debiti</b>	<b>5.747.714</b>	<b>532.736</b>	<b>6.280.450</b>	<b>4.479.462</b>	<b>1.800.988</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	17	17
Acconti	20.415	20.415
Debiti verso fornitori	425.464	425.464
Debiti tributari	1.527.493	1.527.493
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.013.136	4.013.136
Altri debiti	293.924	293.925
<b>Debiti</b>	<b>6.280.449</b>	<b>6.280.450</b>

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

Non sussistono garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	6.280.450	6.280.450

### **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	37	7	44
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>37</b>	<b>7</b>	<b>44</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

L'esposizione delle singole voci di ricavo e costo trovano esaustiva esposizione nel progetto di bilancio.

### **Valore della produzione**

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio si precisa che il valore della produzione si è sensibilmente ridotto, a causa di minori ricavi caratteristici montanti a Euro 1.264.940 a fronte di quelli maturati nell'esercizio precedente di Euro 1.652.802

### **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.264.940
<b>Totale</b>	<b>1.264.940</b>

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

Non sussistono proventi di entità o incidenza eccezionali;

Non sussistono costi di entità o incidenza eccezionali.



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nel rispetto dell'obbligo di integrazione sancito dall'art. 2423, comma 3, del codice civile, si comunica che la società non ha ricevuto aiuti di stato nel corso dell'anno 2020.

### **Operazioni straordinarie**

Si dà atto che in data 30/12/2020 la società è stata posta in liquidazione, giusto atto (n. 36983 del Repertorio e n. 15859 della raccolta), a rogito del notaio Falco Giovanna in Ragusa. A seguito di tale atto è stato nominato liquidatore il Sig. Guastella Antonio.

Il citato liquidatore non ha tuttavia ancora concretamente iniziato la fase liquidatoria, volta a liquidare l'attivo per il pagamento del passivo, essendo stato chiamato a continuare di fatto l'attività svolta per conto del proprio socio unico (il Comune di Modica) volta all'erogazione dei servizi essenziali e irrinunciabili della collettività modicana, in ciò autorizzato dal Comune di Modica per il soddisfacimento di bisogni primari.

## **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	6
Operai	74
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>80</b>

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	18.602	9.568

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il progetto di bilancio al 31/12/2022 che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con una perdita di euro 1.275.860,00, che sommata alle perdite degli esercizi precedenti, determinano un patrimonio netto negativo.

Al riguardo, l'amministratore unico della società propone al socio di portare a nuovo la perdita di esercizio per le determinazioni in merito.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Modica, 30/03/2023

Il liquidatore (Guastella Antonio)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto amministratore unico dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge ed è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio - Autorizzazione n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_\_\_, emanata da \_\_\_\_\_.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

Il liquidatore (Guastella Antonio)

*Il sottoscritto Dott. Vincenzo Trigilia, nella sua qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme a quello trascritto e sottoscritto (che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge) sui libri sociali tenuti dalla società ai sensi di legge (è altresì conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società).*

*F.to Dott. Vincenzo Trigilia*

*Il sottoscritto Dott. Vincenzo Trigilia, nella sua qualità di professionista incaricato, consapevole della responsabilità penale prevista in caso di false dichiarazioni, attesta, ai sensi dell'art.47 DPR n.445/2000 la corrispondenza del presente documento a quello conservato agli atti della società.*

*F.to Dott. Vincenzo Trigilia*