

NET SERVICE IN LIQUIDAZIONE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ARGINE, 929 NAPOLI NA
Codice Fiscale	07487100633
Numero Rea	NA 621138
P.I.	07487100633
Capitale Sociale Euro	178.003 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	422100
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ABC - ACQUA BENE COMUNE NAPOLI
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	-	2.133
3) attrezzature industriali e commerciali	-	10.349
4) altri beni	-	9.647
Totale immobilizzazioni materiali	-	22.129
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	15.000	15.000
Totale partecipazioni	15.000	15.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	15.957
Totale crediti verso altri	-	15.957
Totale crediti	-	15.957
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.000	30.957
Totale immobilizzazioni (B)	15.000	53.086
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	71.567	71.567
Totale rimanenze	71.567	71.567
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.710	127.766
Totale crediti verso clienti	67.710	127.766
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	675.212	1.673.702
Totale crediti verso imprese collegate	675.212	1.673.702
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.897.819	7.986.460
Totale crediti verso controllanti	5.897.819	7.986.460
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.921	93.872
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	74.098
Totale crediti tributari	107.921	167.970
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.095	221.401
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	160.343
Totale crediti verso altri	122.095	381.744
Totale crediti	6.870.757	10.337.642
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	42.240	5.384
3) danaro e valori in cassa	1.014	79
Totale disponibilità liquide	43.254	5.463
Totale attivo circolante (C)	6.985.578	10.414.672

D) Ratei e risconti	1.626	-
Totale attivo	7.002.204	10.467.758
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	178.003	178.003
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	-	471.573
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	471.572
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(809.090)	(582.728)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.123	(697.935)
Totale patrimonio netto	(617.964)	(631.088)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	485.000	485.000
Totale fondi per rischi ed oneri	485.000	485.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	299.642
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.097.808
Totale debiti verso banche	-	1.097.808
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.076	1.462.267
Totale debiti verso fornitori	204.076	1.462.267
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.767.520	2.417.520
Totale debiti verso imprese collegate	1.767.520	2.417.520
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.956.534	4.674.895
Totale debiti verso controllanti	4.956.534	4.674.895
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	96.672	179.322
Totale debiti tributari	96.672	179.322
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.261	80.426
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.261	80.426
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.096	401.966
Totale altri debiti	103.096	401.966
Totale debiti	7.135.159	10.314.204
E) Ratei e risconti	9	-
Totale passivo	7.002.204	10.467.758

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	5.020.122
5) altri ricavi e proventi		
altri	632.142	1.579.917
Totale altri ricavi e proventi	632.142	1.579.917
Totale valore della produzione	632.142	6.600.039
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.377	318.162
7) per servizi	182.422	805.054
8) per godimento di beni di terzi	57.280	928.711
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	3.282.512
b) oneri sociali	-	1.356.276
c) trattamento di fine rapporto	-	218.746
e) altri costi	-	182.105
Totale costi per il personale	-	5.039.639
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.187	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.187	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	8.475
14) oneri diversi di gestione	329.970	167.907
Totale costi della produzione	581.236	7.267.948
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.906	(667.909)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	3
Totale proventi diversi dai precedenti	6	3
Totale altri proventi finanziari	6	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.622	30.029
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.622	30.029
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.616)	(30.026)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.290	(697.935)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.167	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.167	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.123	(697.935)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	13.123	(697.935)
Imposte sul reddito	11.167	-
Interessi passivi/(attivi)	26.616	30.026
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	52.189	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	103.095	(667.909)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	4.187	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.187	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	107.282	(667.909)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	8.475
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	60.056	6.155
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.258.191)	168.443
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.626)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	9	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.265.852	400.490
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.066.100	583.563
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.173.382	(84.346)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(26.616)	(30.026)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.167)	-
(Utilizzo dei fondi)	-	(49.251)
Totale altre rettifiche	(37.783)	(79.277)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.135.599	(163.623)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.097.808)	150.022
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.097.808)	150.022
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	37.791	(13.601)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.384	18.925
Danaro e valori in cassa	79	139
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.463	19.064
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	42.240	5.384
Danaro e valori in cassa	1.014	79
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	43.254	5.463

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come 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, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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.

Si ricorda che la società è in liquidazione essenddo stato deliberato lo scioglimento anticipato il 28 dicembre 2018.

Criteria di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati

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 inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

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.

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

Immobilizzazioni materiali

Non sussistono immobilizzazioni materiali al 31.12.2019.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto come previsto dall'art. 2426 n. 4 del codice civile.

Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai crediti iscritti nell'attivo circolante iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso prima del 1° gennaio 2016.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Patrimonio netto

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

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.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti iscritti in bilancio, non avvalendosi pertanto della facoltà concessa dall'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015 in base alla quale sarebbe esclusa l'applicazione per quelli che non hanno ancora esaurito i loro effetti in relazione al bilancio in rassegna.

Altre informazioni

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, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio 2019 sono state cedute tutte le immobilizzazioni materiali, realizzando una plusvalenza di € 53.829 e minusvalenze di € 1.640. Al 31 dicembre non sussistono immobilizzazioni materiali.

Nella tabella che segue sono espresse le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	102.788	639.203	347.431	1.089.422
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100.655	628.854	337.784	1.067.293
Valore di bilancio	2.133	10.349	9.647	22.129
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	102.788	639.203	347.431	1.089.422
Totale variazioni	(102.788)	(639.203)	(347.431)	(1.089.422)

Immobilizzazioni finanziarie

La partecipazione in imprese collegate si riferisce al Consorzio Serino in liquidazione C.F. 02348410644; il fondo consortile è di euro 50.000 sottoscritto per il 30% da Net Service srl e per il 70% da ABC - Acqua Bene Comune - Napoli.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espresse le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	15.000	15.000
Valore di bilancio	15.000	15.000
Valore di fine esercizio		
Costo	15.000	15.000
Valore di bilancio	15.000	15.000

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Consorzio Serino in liquidazione	Avellino	02348410644	50.000	50.000	15.000	30,00%	15.000

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	71.567	71.567
<i>Totale</i>	<i>71.567</i>	<i>71.567</i>

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	127.766	(60.056)	67.710	67.710
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.673.702	(998.490)	675.212	675.212
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.986.460	(2.088.641)	5.897.819	5.897.819
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	167.970	(60.049)	107.921	107.921
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	381.744	(259.649)	122.095	122.095
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.337.642	(3.466.885)	6.870.757	6.870.757

I crediti verso collegate sono relativi al Consorzio Serino, quelli verso controllanti sono relativi ad ABC - Acqua Bene Comune - Napoli, i crediti tributari sono relativi all'iva, all'ires ed all'irap.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Tutti i crediti sono relativi all'area geografica Italia

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.384	36.856	42.240
Denaro e altri valori in cassa	79	935	1.014
Totale disponibilità liquide	5.463	37.791	43.254

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio. Nel esercizio 2019 è stato utilizzato il versamento a copertura perdite a parziale copertura delle perdite pregresse portate a nuovo.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	178.003	-	-		178.003
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	471.573	-	471.573		-
Varie altre riserve	(1)	-	(1)		-
Totale altre riserve	471.572	-	471.572		-
Utili (perdite) portati a nuovo	(582.728)	(697.935)	(471.573)		(809.090)
Utile (perdita) dell'esercizio	(697.935)	697.935	-	13.123	13.123
Totale patrimonio netto	(631.088)	-	(1)	13.123	(617.964)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura
Capitale	178.003	Capitale
Altre riserve		
Versamenti a copertura perdite	-	Capitale
Varie altre riserve	-	Capitale
Totale altre riserve	-	Capitale
Utili portati a nuovo	(809.090)	Capitale
Totale	(631.087)	

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

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	485.000	485.000
Totale	485.000	485.000

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
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	485.000
Totale		485.000

Il Fondo è relativo al contenzioso con banca IFIS.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato. Al 31 dicembre 2019 la società non ha debiti per TFR verso i propri ex dipendenti in conseguenza dell'accollo liberatorio di ABC.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	299.642
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	(299.642)
Totale variazioni	(299.642)

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.097.808	(1.097.808)	-	-
Debiti verso fornitori	1.462.267	(1.258.191)	204.076	204.076
Debiti verso imprese collegate	2.417.520	(650.000)	1.767.520	1.767.520
Debiti verso controllanti	4.674.895	281.639	4.956.534	4.956.534
Debiti tributari	179.322	(82.650)	96.672	96.672
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	80.426	(73.165)	7.261	7.261
Altri debiti	401.966	(298.870)	103.096	103.096
Totale debiti	10.314.204	(3.179.045)	7.135.159	7.135.159

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	400
	Sindacati c/ritenute	7.056

Debiti per trattenute c/terzi	21.482
Debiti vari	74.158
Totale	103.096

I debiti vari si riferiscono a debiti verso finanziarie per cessioni del quinto di ex dipendenti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono relativi all'area geografica Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	204.076	204.076
Debiti verso imprese collegate	1.767.520	1.767.520
Debiti verso controllanti	4.956.534	4.956.534
Debiti tributari	96.672	96.672
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.261	7.261
Altri debiti	103.096	103.096
Totale debiti	7.135.159	7.135.159

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Nota integrativa, 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.

Si ricorda che la società è in liquidazione ed i ricavi sono essenzialmente relativi a plusvalenze da cessioni di beni materiali, da ribaltamento costi alla controllante ed a sopravvenienze attive realizzate a seguito di transazioni con fornitori

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.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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 alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Il rapporto di lavoro con tutto il personale dipendente è cessato al 31.12.2018 in conseguenza della procedura di liquidazione, pertanto nell'esercizio 2019 non ha avuto alcun dipendente. La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto alla riduzione del n. 84 addetti in seguito alla delibera di scioglimento anticipato della società.

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

Nel seguente prospetto sono espone 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.

Si precisa che i compensi si riferiscono al liquidatore.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	30.000	16.409

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

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.

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.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Si fa presente che la controllante Acqua Bene Comune Napoli non procederà alla redazione del bilancio consolidato 2018 in quanto le sue due controllate sono in liquidazione.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di non aver ricevuto alcuna somma di denaro.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio a parziale copertura delle perdite pregresse.

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 31/12/2019 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

Napoli, 13 giugno 2020

Il Liquidatore

Paola Bruno

Bollo assolto in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Napoli, autorizzazione n. 38220/80 bis del 22.10.2001.

Il sottoscritto Mariano Cirillo, 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