

EXE S.P.A. - IN LIQUIDAZIONE -

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEL PATRIARCATO 3 33100 UDINE UD
Codice Fiscale	01856920309
Numero Rea	Udine 200562
P.I.	01856920309
Capitale Sociale Euro	616.825 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109 Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi
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	0	1.418
II - Immobilizzazioni materiali	581.499	1.007.160
III - Immobilizzazioni finanziarie	83.531	43.348
Totale immobilizzazioni (B)	665.030	1.051.926
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	748.216	807.363
esigibili oltre l'esercizio successivo	760.683	583.275
Totale crediti	1.508.899	1.390.638
IV - Disponibilità liquide	789.800	1.235.357
Totale attivo circolante (C)	2.298.699	2.625.995
D) Ratei e risconti	36.159	37.798
Totale attivo	2.999.888	3.715.719
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	616.825	616.825
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	28.566	28.566
V - Riserve statutarie	57.132	57.132
VI - Altre riserve	(1.273.114)	485.618
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.389.084)	(1.573.068)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(609.866)	183.984
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(2.569.541)	(200.943)
B) Fondi per rischi e oneri	5.056.904	3.265.137
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.906	129
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	181.176	321.953
Totale debiti	181.176	321.953
E) Ratei e risconti	329.443	329.443
Totale passivo	2.999.888	3.715.719

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.663	434.141
5) altri ricavi e proventi		
altri	22.562	90.656
Totale altri ricavi e proventi	22.562	90.656
Totale valore della produzione	25.225	524.797
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.186	7.134
7) per servizi	254.113	573.996
8) per godimento di beni di terzi	936	38.506
9) per il personale		
a) salari e stipendi	28.658	176.664
b) oneri sociali	8.644	53.883
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.922	14.328
c) trattamento di fine rapporto	1.922	13.982
e) altri costi	0	346
Totale costi per il personale	39.224	244.875
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	282.214	294.553
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	926	1.196
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	281.288	293.357
Totale ammortamenti e svalutazioni	282.214	294.553
12) accantonamenti per rischi	0	16.000
14) oneri diversi di gestione	13.598	414.064
Totale costi della produzione	591.271	1.589.128
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(566.046)	(1.064.331)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	1.252.579
da imprese collegate	1	1
Totale proventi da partecipazioni	1	1.252.580
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	60	0
altri	394	4.329
Totale proventi diversi dai precedenti	454	4.329
Totale altri proventi finanziari	454	4.329
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	8.560
altri	0	34
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	8.594
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	455	1.248.315
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	44.275	0

Totale svalutazioni	44.275	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(44.275)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(609.866)	183.984
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(609.866)	183.984

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed in particolare l'O.I.C. 5.

Si evidenzia che la Società a far data 31.08.2017, con l'iscrizione della delibera di assemblea straordinaria presso il Registro Imprese, è stata posta in stato liquidazione volontaria e pertanto da tale data si è fatto riferimento alle prescrizioni dell'articolo 2490 del Codice Civile, applicando le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile in quanto compatibili con la natura, le finalità e lo stato della liquidazione.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo. Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Attività svolta e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio 2018 la società ha svolto l'ordinaria attività di liquidazione tra cui:

- la gestione della discarica per rifiuti non pericolosi situata nel comune Trivignano Udinese, decreto chiusura n.2454 del 16/11/2011 ed ora in attesa di passaggio alla post-gestione trentennale;
- prosecuzione dell'affitto di ramo d'azienda del Impianto di Lignano Sabbiadoro denominato "Pantanel", in attesa della prossima cessione;

- la gestione dei contenziosi ed il recupero dei crediti.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e in considerazione dello stato della procedura di liquidazione in atto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione vengono applicati in ossequio alle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile in quanto compatibili con la natura, le finalità e lo stato della liquidazione, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed in particolare l'O. I.C. 5.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile in quanto compatibili con la natura, le finalità e lo stato della liquidazione, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed in particolare l'O.I.C. 5.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al valore presunto di realizzo.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al valore presunto di realizzo.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore di estinzione e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

Il valore delle immobilizzazioni è espresso sulla base dei valori presumibili di realizzo, come previsto dall'OIC 5: a tal fine, nel corso dell'anno 2019, la Società ha dato incarico a dei Professionisti ai fini della redazione di una Perizia del valore attuale stimato del citato Ramo d'azienda denominato "Pantanel".

Si evidenzia infine che, come previsto dall'art. 10 del relativo contratto di affitto d'azienda del 24/8/2017 (Rep. 42809 Racc. 14726 Notaio Cirotta), sono stati contabilizzati gli ammortamenti relativi a detto ramo d'azienda dato in affitto alla Società Adeco s.r.l..

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.418	4.193.787	155.826	4.351.031
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	3.186.627		3.186.627
Svalutazioni	0	0	112.478	112.478
Valore di bilancio	1.418	1.007.160	43.348	1.051.926
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	492	144.373	0	144.865
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	40.183	40.183
Ammortamento dell'esercizio	926	281.288		282.214
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	(1.418)	(425.661)	40.183	(386.896)
Valore di fine esercizio				
Costo	926	4.049.414	155.826	4.206.166
Rivalutazioni	(926)	144.372	(36.400)	107.046
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	3.612.287		3.612.287
Svalutazioni	0	0	35.895	35.895
Valore di bilancio	0	581.499	83.531	665.030

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	1.418		-1.418	
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	1.418		-1.418	0

Annotazione immobilizzazioni immateriali

- Concessioni: il valore iscritto a bilancio è pari a zero, in quanto in via prudenziale non si tiene conto del valore della concessione demaniale marittima stimato in Euro 530.500, così come indicato nella Perizia di stima dell'impianto di Lignano denominato "Pantanel" del 25.11.2019, in virtù del fatto che la concessione stessa è in scadenza alla data del 15.11.2020.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	1.068	-1.068		
Impianti e macchinario	387.934	-70.477		317.457
Attrezzature industriali e commerciali	15.354	-7.858		7.496
Altri beni	602.804	-346.258		256.546
Totali	1.007.160	-425.661		581.499

Le poste sono state oggetto di valutazione prima nella perizia di stima del dott. ing. Alberto Motta e successivamente recepite nella Perizia di stima dell'impianto di Lignano in corso affitto di Ramo di Azienda e qui adeguati. In particolare si annovera l'ulteriore decremento di Euro 144.372 (vedasi Relazione di Stima del Ramo di Azienda Pantanel del 25.11.2019).

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate	39.817	40.183		80.000
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	700			700
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	2.831			2.831
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	43.348	40.183		83.531

La voce Partecipazioni in imprese controllate comprende:

- la partecipazione nella società controllata Palm'e srl – energia iscritta per un Valore di costo di inizio esercizio di euro 116.400. Nell'esercizio 2016 si è provveduto a costituire un f.do svalutazione per euro 76.583 in quanto dai dati del bilancio 2016 il capitale sociale risultava durevolmente ridotto per perdite. Nel 2018 si è provveduto ai sensi dell'art.2482-ter del codice civile a ricapitalizzare la società ad un capitale sociale di euro 80.000, al fine di preservare la continuità aziendale e mantenere il valore economico;
- la partecipazione nella società controllata Esco Friuli Venezia Giulia srl in liquidazione per un valore al costo di euro 35.985, interamente svalutata nel corso dell'esercizio. Si precisa che la procedura liquidazione della partecipata è in fase di ultimazione e pertanto verrà cancellata dal Registro delle Imprese.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PALM'E S.R.L. - ENERGIA PER ESEMPIO	ITALIA	02545860302	80.000	(66.121)	71.803	80.000	100,00%	80.000
ESCO F.V.G. IN LIQUIDAZIONE	ITALIA	02453970309	80.000	(12.731)	(355.970)	41.600	52,00%	-
Totale								80.000

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 1.508.899.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari a euro 118.260.

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante

La voce comprende i crediti esigibili entro l'esercizio successivo e rileva la differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine, esclusi i crediti commerciali verso società controllate e collegate appostati separatamente, ed i relativi fondi svalutazione come segue:

- crediti verso clienti euro 208.240;
- crediti v/clienti prot/fall euro 62.195
- f.do rischi cred.clienti fall. euro - 62.195
- f.do rischi credit tass euro – 96.388

Il fondo rischi su crediti tassato è stato approntato in maniera prudenziale per una contestazione in atto utilizzato nel esercizio precedente, il residuo del fondo è di euro 96.388 per crediti verso Clienti di dubbia esazione.

Il fondo rischi crediti clienti falliti per euro 62.195 è rimasto invariato in attesa della chiusura delle procedure fallimentari.

Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante

La voce comprende:

1a) crediti commerciali nei confronti delle società controllate

- Palm'e srl per euro 2.253
- Esco Fvg srl in liquidazione per euro 29.420

1b) Fondo rischi tassato crediti commerciali società controllate

- Esco Fvg srl per euro 29.420

2a) crediti per finanziamenti soci società controllate:

- Palm'e srl per euro 556.000. Trattasi di finanziamento soci infruttifero, come deliberato nella seduta del cda del 22.12.2011, è stata prorogata la restituzione dello stesso entro il 31.12.2012 ed è in attesa di ulteriore proroga, nel 2015 sono stati erogati ulteriori euro 36.000.
- Esco fvg srl in liquidazione per euro 34.500 Trattasi di finanziamento soci per copertura scoperto bancario su conti correnti garantiti da fidejussione EXE spa

2b) Fondo rischi tassato crediti finanziamento soci società controllate

- Esco Fvg srl in liquidazione per euro 34.500

3a) crediti per escussione fidejussioni a garanzia

- Esco fvg srl in liquidazione per euro 259.435 Trattasi della escussione delle fidejussioni a favore di ESCO FVG rilasciate alla Nordest banca per euro 153.606 ed a Credifriuli per euro 105.829

4b) Fondo rischi tassato crediti fidejussione escusse

- Esco Fvg srl in liquidazione per euro 259.435

Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo

La voce comprende i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo per euro 760.683, i quali sono stati stimati prudenzialmente in considerazione degli oneri futuri a carico del Socio NET S.p.a, derivanti dall'accordo con la stessa società, per la post gestione della discarica di Trivignano Udinese. Tale importo verrà determinato con precisione congiuntamente alla società NET S.p.a. come previsto contrattualmente.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	315.008	(44.573)	270.435	270.435	0	0
F.do rischi su crediti v/clienti	-158.583	0	-158.583	-158.583	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	917.389	(22.690)	894.699	894.688	0	0
f.do rischi impr.cont.	-323.355	0	-323.355	-323.355	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.667	9.407	38.074	38.074	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	658.267	189.207	847.474	86.792	760.683	0
f.do anticipi per espropri	-46.754	0	-46.754	-46.754	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.390.638	118.261	1.508.899	748.217	760.683	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.235.298	(445.535)	789.763
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	59	(22)	37
Totale disponibilità liquide	1.235.357	(445.557)	789.800

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 ammontano a euro 36.159.

- fidejussioni per euro 19.022
- assicurazioni per euro 16.783

- abbon.programma fatt. per euro 60
- spese sito internet e pec per euro 294

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	37.798	(1.639)	36.159
Totale ratei e risconti attivi	37.798	(1.639)	36.159

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro -2.569.541 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	616.825	0	0	0	0	0		616.825
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	28.566	0	0	0	0	0		28.566
Riserve statutarie	57.132	0	0	0	0	0		57.132
Altre riserve								
Riserva straordinaria	485.618	0	0	0	0	0		485.618
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da congruaggio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	(1.758.732)	0	0		(1.758.732)
Totale altre riserve	485.618	0	0	(1.758.732)	0	0		(1.273.114)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.573.068)	0	0	183.984	0	0		(1.389.084)
Utile (perdita) dell'esercizio	183.984	0	0	183.984	0	0	(609.866)	(609.866)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	(200.943)	0	0	(1.390.764)	0	0	(609.866)	(2.569.541)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(1.758.732)
Totale	(1.758.732)

In ottemperanza ai principi contabili da adottarsi in caso di liquidazione, è stato attribuito ad una apposita riserva di patrimonio netto il risultato dell'adeguamento di alcune poste contabili al presunto valore di realizzo e dell'adeguamento di alcune poste debitorie. Trattasi in particolare del risultato del recepimento dei valori contenuti nella perizia del dott. Alberto Rigotto (Relazione di Stima del Ramo di Azienda Pantanel del 25.11.2019) relativa alla stima del valore dell'Impianto di Lignano in corso affitto di Ramo di Azienda e della stima interna degli oneri futuri previsti dal D.Lgs 36/2003 per la post gestione della discarica di Trivignano Udinese a carico pro quota della Società e del Socio NET S.p.a come previsto contrattualmente tra le parti.

Fondi per rischi e oneri

La voce comprende:

- Altri Fondi Rischi ed Oneri: costo di intervento della sistemazione della discarica esaurita, adeguato a quanto determinato nella perizia di stima del dott. ing. Alberto Motta per euro 179.900, oltre ai fondi necessari per il trattamento dei rifiuti stoccati, che in base alla suddetta perizia sono stimati in euro 788.320. Si precisa che questi ultimi, sono stati stimati nell'eventualità che tali rifiuti vengano smaltiti da soggetto in possesso di Autorizzazione Unica Ambientale per la gestione dell'attività di smaltimento rifiuti, in alternativa il costo dello smaltimento in proprio sarebbe notevolmente maggiore.
- F.do Rischi D.Lgs 36/2003 p.m. discarica Trivignano per euro 3.628.192: la voce ha subito variazioni di incremento pari a euro 823.547 dovuti all'adeguamento previsto dalla stima prudenziale degli oneri futuri a carico della Società per la post gestione della suddetta discarica, tuttavia ancora da determinare congiuntamente al Socio NET S.p.a. Tale incremento è dovuto essenzialmente ad un incremento dei costi per l'affitto per l'occupazione di un terreno su cui insiste la discarica che è stato definito si con sentenza intervenuta in data 31/07/2019. Si tratta di spese che saranno sostenute in ottemperanza all'emanazione del D.Lgs 36/2003, che impone, dopo la chiusura dell'impianto, nuovi obblighi di post gestione per la durata di 30 anni, vengono appostati in fase di gestione, in ossequio al principio di correlazione tra costi e ricavi, e sono stati determinati in base a perizie asseverate e stime prudenziali, sono stati imputati ad ogni esercizio in relazione alla quantità di rifiuti conferiti rispetto alla volumetria totale conferibile.
- F.do Rischi D.Lgs 36/2003 p.m. discarica Bolotana per euro 460.492, la voce non ha subito variazioni rispetto agli anni passati.

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	3.265.137	3.265.137
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	1.791.767	1.791.767
Totale variazioni	0	0	0	1.791.767	1.791.767
Valore di fine esercizio	0	0	0	5.056.904	5.056.904

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	129
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.922
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(145)
Totale variazioni	1.777
Valore di fine esercizio	1.906

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	244.128	(88.863)	155.265	155.265	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	23.643	(15.565)	8.078	8.078	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.433	(137)	2.296	2.296	0	0
Altri debiti	51.750	(36.214)	15.536	15.536	0	0
Totale debiti	321.953	(140.777)	181.176	181.175	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	244.128	155.265	-88.863
Fornitori entro esercizio:	188.983	136.421	-52.562
- altri	188.983	136.421	-52.562
Fatture da ricevere entro esercizio:	55.144	18.843	-36.301
- altri	55.144	18.843	-36.301
Arrotondamento	1	1	
Totale debiti verso fornitori	244.128	155.265	-88.863

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	399		-399
Erario c.to ritenute dipendenti	4.832	1.970	-2.862
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	18.419	6.144	-12.275
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	-8	-37	-29
Arrotondamento	1	1	
Totale debiti tributari	23.643	8.078	-15.565

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	2.351	2.284	-67
Debiti verso Inail	13	13	
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	70		-70

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento	-1	-1	
Totale debiti previd. e assicurativi	2.433	2.296	-137

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	51.750	15.536	-36.214
Debiti verso dipendenti/assimilati	3.708	3.495	-213
Debiti verso amministratori e sindaci			
Altri debiti:			
- altri	48.042	12.041	-36.001
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	51.750	15.536	-36.214

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

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali			Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali		
Ammontare	0	0	0	0	181.176	181.176

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	434.141	2.663	-431.478	-99,39
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	90.656	22.562	-68.094	-75,11
Totali	524.797	25.225	-499.572	

La voce Altri ricavi comprende il canone di affitto del Ramo d'azienda "Pantanel" pari a euro 12.000 annui, come da contratto sottoscritto in data 24/8/2017 (Rep. 42809 Racc. 14726 Notaio Cirotta). Il prezzo pattuito con detto contratto è stato ritenuto congruo, come si evince dalla perizia di stima del Ramo d'azienda "Pantanel" di data 25/11/2019.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.134	1.186	-5.948	-83,38
Per servizi	573.996	254.113	-319.883	-55,73
Per godimento di beni di terzi	38.506	936	-37.570	-97,57
Per il personale:				
a) salari e stipendi	176.664	28.658	-148.006	-83,78
b) oneri sociali	53.883	8.644	-45.239	-83,96
c) trattamento di fine rapporto	13.982	1.922	-12.060	-86,25
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	346		-346	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	1.196	926	-270	-22,58
b) immobilizzazioni materiali	293.357	281.288	-12.069	-4,11
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi	16.000		-16.000	-100,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	414.064	13.598	-400.466	-96,72
Arrotondamento				
Totali	1.589.128	591.271	-997.857	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Nessun costo per IRES ed IRAP è stato stanziato per il reddito prodotto nell'esercizio in quanto la società ha determinato un imponibile fiscale negativo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2018.

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

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2018, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	30.576
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 609.866 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	609.866
Totale	609.866

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla perdita di Euro 609.866, i liquidatori propongono il riporto a nuovo esercizio. Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Udine, 10 marzo 2020

I Liquidatori

Franco Soldati

Paolo Maestrutti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Alberto Rigotto, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Udine al n. 624, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento.

Il sottoscritto dott. Alberto Rigotto ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del d.p.r. n. 445/2000 in caso di falsa dichiarazione, dichiaro che il presente documento informatico e' conforme all'originale documento analogico conservato presso la società, ai sensi e per gli effetti dell'art. 22 comma 3 del d.lgs n. 82/2005.