



---

# BILANCIO 2016

---

ALLEGATI:

Bilancio IV direttiva  
Nota integrativa  
ART 2487-BIS



# S.I. SOLE S.R.L. CON SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici   |  |
|---|--|
| Sede in   | PIAZZA DELLA REPUBBLICA 12/A -<br>47841 CATTOLICA (RN) |
| Codice Fiscale  | 03611160403  |
| Numero Rea  | RN 000000300576  |
| P.I.  | 03611160403  |
| Capitale Sociale Euro   | 45.000 i.v.  |
| Forma giuridica   | Societa' a responsabilita' limitata                    |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 351100   |
| Società in liquidazione   | si   |
| Società con socio unico   | si   |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si   |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | SOCIETA' ITALIANA SERVIZI S.P.A. -<br>S.I.S. S.P.A.    |
| Appartenenza a un gruppo  | no   |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2016     | 31-12-2015       |
|---|----------------|------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |                |                  |
| <b>Attivo</b>   |                |                  |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |                |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 0              | 5.194            |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 146            | 961.640          |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 713            | 713              |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>                    | <b>859</b>     | <b>967.547</b>   |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |                |                  |
| <b>II - Crediti</b>                                   |                |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 764.280        | 263.526          |
| <b>Totale crediti</b>                                 | <b>764.280</b> | <b>263.526</b>   |
| IV - Disponibilità liquide                            | 153.398        | 161.223          |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                   | <b>917.678</b> | <b>424.749</b>   |
| D) Ratei e risconti                                   | 0              | 2.476            |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>918.537</b> | <b>1.394.772</b> |
| <b>Passivo</b>  |                |                  |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |                |                  |
| I - Capitale  | 45.000         | 45.000           |
| IV - Riserva legale                                   | 11.872         | 11.872           |
| VI - Altre riserve                                    | 157.079        | 261.839          |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 76.052         | (104.761)        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>290.003</b> | <b>213.950</b>   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 0              | 6.705            |
| <b>D) Debiti</b>                                      |                |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 167.734        | 261.277          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 460.800        | 911.200          |
| <b>Totale debiti</b>                                  | <b>628.534</b> | <b>1.172.477</b> |
| E) Ratei e risconti                                   | 0              | 1.640            |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>918.537</b> | <b>1.394.772</b> |

## Conto economico

|   | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione  |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 116.189    | 274.983    |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| contributi in conto esercizio   | 95.150     | 19.892     |
| altri   | 109.866    | 3.104      |
| Totale altri ricavi e proventi  | 205.016    | 22.996     |
| Totale valore della produzione  | 321.205    | 297.979    |
| B) Costi della produzione   |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 295        | 945        |
| 7) per servizi  | 107.026    | 182.651    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 24.432     | 58.251     |
| 9) per il personale   |            |            |
| a) salari e stipendi  | 10.390     | 22.951     |
| b) oneri sociali  | 3.193      | 7.048      |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 706        | 1.573      |
| c) trattamento di fine rapporto   | 706        | 1.573      |
| Totale costi per il personale   | 14.289     | 31.572     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 85.356     | 110.006    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 376        | 429        |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 84.980     | 109.577    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide                         | 0          | 750        |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 85.356     | 110.756    |
| 14) oneri diversi di gestione   | 3.257      | 5.075      |
| Totale costi della produzione   | 234.655    | 389.250    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | 86.550     | (91.271)   |
| C) Proventi e oneri finanziari  |            |            |
| 16) altri proventi finanziari   |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 10         | 34         |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 10         | 34         |
| Totale altri proventi finanziari  | 10         | 34         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 10.508     | 13.524     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 10.508     | 13.524     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)  | (10.498)   | (13.490)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 76.052     | (104.761)  |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 76.052     | (104.761)  |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del C.C. ed in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Tuttavia nello schema di Conto Economico è stato indicato un maggior dettaglio delle voci per una migliore rappresentazione e chiarezza del bilancio stesso.

Tale bilancio viene proposto in formato xbrl secondo le tassonomie attualmente vigenti.

./././././.

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 che sottopongo al VS/ esame ed alla vostra approvazione, costituito da Situazione Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa che, ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del C.C., costituisce parte integrante del Bilancio stesso, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in osservanza delle norme poste dagli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile e secondo i principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis, c.1 del C.C..

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del C.C. e non sono difformi da quelli applicati nel bilancio del passato esercizio tenuto conto di quanto si dirà in seguito. Gli importi del presente bilancio sono espressi in unità di Euro.

Inoltre, il Liquidatore fa presente che l'Assemblea dei Soci della società è stata convocata nel maggior termine di 180 giorni, nel rispetto delle norme di legge e delle disposizioni statutarie, tenuto conto delle novità introdotte con il D.Lgs. n. 139/2015. Tali novità hanno richiesto l'adattamento dei dati dell'esercizio precedente ai fini dell'informazione comparativa mentre le operazioni di riorganizzazione societaria effettuate nel corso del 2016 (cessione ramo d'azienda wireless, cessione d'azienda costituita dagli impianti fotovoltaici e la messa in liquidazione volontaria della società) hanno ulteriormente complicato il reperimento e l'elaborazione delle informazioni necessarie per la redazione del bilancio.

A seguito degli obiettivi individuati dai Comuni Soci nei Piani Operativi di Razionalizzazione delle Società Partecipate trasmessi alla Corte dei Conti in adempimento a quanto previsto dalla legge di stabilità 2015 (legge n. 190 del 23/12/2014), dando seguito al mandato ricevuto dall'Assemblea, sono state portate a compimento le seguenti azioni:

- a) in data 01/07/2016, con atto Rep. 105306/21103 del notaio Luigi Ortolani di Riccione registrato all'Agenzia delle Entrate di Rimini in data 11/07/2016, è stato ceduto il ramo d'azienda "wireless" detenuto da S.I. Sole srl alla società Eurocom Innovazione srl;
- b) in data 30/11/2016, con atto Rep. 68319/14352 del notaio Tomaso Bosi di Rimini registrato all'Agenzia delle Entrate di Rimini in data 16/12/2016, l'azienda di S.I. Sole srl - costituita unicamente dal ramo "fotovoltaico" - è stata ceduta al socio unico S.I.S. spa;
- c) in data 30/11/2016, nello studio del notaio Tomaso Bosi di Rimini, si è tenuta l'Assemblea Straordinaria (verbale Rep. 68320/14353 registrato presso il Registro delle Imprese di Rimini in data 13/12/2016 al N. 12.210/1T ed iscritto in data 15/12/2016) in cui è stato deliberato lo scioglimento anticipato della società S.I. Sole srl e nominato quale unico liquidatore l'Amministratore Unico Gianfranco Cenci con tutti i più ampi poteri di legge per l'effettiva liquidazione della società e per la sua cancellazione.

Tanto premesso, si presenta, unitamente al bilancio e come richiesto dalla legge e dai principi contabili (OIC n. 5), la seguente documentazione:

- Stato Patrimoniale al 31/12/2016 e Conto Economico dal 01/01/2016 al 31/12/2016 comparato con Stato Patrimoniale e Conto Economico al 31/12/2015;
- Conto Economico dal 01/01/2016 al 14/12/2016 comparato con un Conto Economico dal 15/12/2016 al 31/12/2016;
- Situazione Contabile alla data d'inizio liquidazione, 15/12/2016, giorno di presa in consegna da parte del liquidatore dei beni sociali e che rappresenta la situazione di cui all'art. 2487-bis, terzo comma;
- Situazione Patrimoniale ante liquidazione;
- la presente Nota Integrativa.

In particolar modo i due documenti sopra menzionati costituiscono il raccordo tra la fase antecedente e la fase posteriore alla messa in liquidazione ed il documento rappresentato dal Conto Economico 01/01/2016 - 14/12/2016 è un conto della gestione dell'amministratore unico che è stato nominato anche liquidatore unico nella persona del sottoscritto.

In linea generale si precisa che:

- gli importi delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente poiché la gestione sociale è avvenuta per la maggior parte dell'anno e quindi si sono adottati i medesimi criteri di valutazione di funzionamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 e all'art. 2423-bis, comma 2;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo, del passivo e del patrimonio netto nonché la sua composizione sono messe in evidenza più avanti;
- per i fondi e per il T.F.R., in particolare, sono evidenziati più avanti gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso;
- non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e Conto Economico;
- non vi sono elementi dell'Attivo e del Passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI VALUTAZIONI DI BILANCIO**

##### **- IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le immobilizzazioni immateriali aventi utilità pluriennale sono iscritte all'attivo secondo il criterio del costo comprensivo degli oneri accessori.

Sono formate dalle seguenti voci:

- Licenze software acquisite a tempo indeterminato (voce B.I), la cui valutazione è avvenuta al costo sostenuto.
- Altre immobilizzazioni immateriali relative agli oneri di attivazione (allacci) del servizio wireless e oneri pluriennali su mutui valutati al costo sostenuto, e capitalizzate in quanto destinati a produrre utilità e ricavi per i futuri esercizi.

Al termine del presente esercizio sono state tutte eliminate poiché i rami di azienda posseduti sono stati ceduti con le relative attività e passività.

##### **- IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di costruzione aumentato dei costi accessori di diretta imputazione e sono state sistematicamente ammortizzate in quanto entrate in funzione nel gennaio del 2008. Non sono state effettuate rivalutazioni né economiche né monetarie.

##### **- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Sono costituite unicamente da depositi cauzionali su contratti valutati al valore nominale.

##### **- RIMANENZE**

Non esistono tali voci.

##### **- CREDITI**

I crediti sono costituiti principalmente da crediti Verso Clienti valutati al presunto valore di realizzo e Verso Erario valutati al valore nominale, non ravvisandosi allo stato attuale, per questi ultimi,

svalutazioni da operare. Il presunto valore di realizzo è ottenuto attraverso l'appostazione di un fondo svalutazione crediti che al 31/12/2016 ammonta ad € 2.846. Nel corso dell'anno 2016 non è stato effettuato nessun accantonamento a tale fondo.

#### **- DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Si specifica che le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

#### **- RATEI E RISCONTI**

Sono iscritti sulla base del principio della competenza temporale dei costi e proventi comuni a due o più esercizi. Al 31/12/2016 tali voci assumono valore pari a 0, in virtù della cessazione di ogni attività e dello stato di liquidazione della Società.

#### **- PASSIVO**

Nel passivo i debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Il Fondo Trattamento Fine Rapporto di lavoro risulta aggiornato secondo le normative vigenti e rappresenta l'impegno della società a tale titolo verso il personale dipendente ed ammonta a € 0 al 31/12/2016, poiché l'unico dipendente in concomitanza con l'operazione di cessione del ramo d'azienda "wireless" sopra citata anziché accettare la proposta di trasferimento all'acquirente ha rassegnato le dimissioni.

### **RETTIFICHE DI VALORE**

Le licenze software e le altre immobilizzazioni immateriali costituite da oneri di allacciamento servizio wireless sono ammortizzate in cinque esercizi. Gli oneri pluriennali di accensione del mutuo sono ammortizzati in 20 anni cioè in base alla durata del relativo mutuo. Le immobilizzazioni materiali costituite da impianti fotovoltaici sono ammortizzate in 20 anni e cioè in base alla durata della concessione dei tetti sui quali sono installati. Le antenne relative al servizio wireless sono ammortizzate con aliquota pari al 20% in quanto si ritiene rappresentativa della loro vita residua. Le macchine ufficio elettroniche sono ammortizzate al 20%.

Gli acquisti effettuati nell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% in quanto rappresentativa della residua possibilità di utilizzo.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad € 84.980.

Gli ammortamenti sono stati effettuati tenendo presente nel calcolo la residua possibilità di utilizzazione economica dei cespiti e considerando per essi anche l'usura fisica.

Nel rispetto dell'art. 2426 del C.C. le immobilizzazioni materiali vengono sistematicamente ammortizzate. In questo esercizio l'ammortamento della quasi totalità dei cespiti è stato effettuato sino alla data di cessione dei rispettivi rami d'azienda sulla base del pro-rata temporis.

Gli ammortamenti rispettano anche le disposizioni di carattere fiscale non avendo superato le percentuali ordinarie fiscalmente previste. I crediti come già ricordato in precedenza sono stati oggetto di svalutazione come descritto.

### **CONVERSIONE DEI VALORI NON ESPRESSI ALL'ORIGINE IN MONETA AVENTE CORSO LEGALE NELLO STATO.**

La Società non aveva al 31/12/2016 debiti o crediti in valuta extra-U.E..

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Operazioni di locazione finanziaria

Non sono stati stipulati contratti di leasing.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

|                                     | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri   | 713                        | 713                      | 713                              |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b> | <b>713</b>                 | <b>713</b>               | <b>713</b>                       |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

I crediti immobilizzati con scadenza superiore a cinque anni ammontano complessivamente ad euro 713 e si riferiscono a depositi cauzionali di cui non è nota la data di restituzione.

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| ITALIA          | 713                               | 713                          |
| <b>Totale</b>   | <b>713</b>                        | <b>713</b>                   |

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono crediti di tale natura.

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 154.037                    | (7.918)                   | 146.119                  | 146.119                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 29.599                     | 20.646                    | 50.245                   | 50.245                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 79.890                     | 488.026                   | 567.916                  | 567.916                          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>263.526</b>             | <b>500.754</b>            | <b>764.280</b>           | <b>764.280</b>                   |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica                                       | ITALIA  | Totale  |
|---|---------|---------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 146.119 | 146.119 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 50.245  | 50.245  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 567.915 | 567.916 |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | 764.279 | 764.280 |
|---|---------|---------|

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

La società non ha al 31/12/2016 crediti di tale natura.

## Ratei e risconti attivi

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 2.476                      | (2.476)                   | -                        |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 2.476                      | (2.476)                   | 0                        |

## Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari in applicazione della norma posta dall'art. 2426 n. 1 del C. C..

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Altre destinazioni                                   |                       |                          |
| Capitale                       | 45.000                     | -  |                       | 45.000                   |
| Riserva legale                 | 11.872                     | -  |                       | 11.872                   |
| Altre riserve                  |                            |  |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 261.839                    | (104.761)  |                       | 157.078                  |
| Varie altre riserve            | -                          | 1  |                       | 1                        |
| Totale altre riserve           | 261.839                    | (104.760)  |                       | 157.079                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (104.761)                  | -  | 76.052                | 76.052                   |
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>213.950</b>             | <b>(104.760)</b>                                     | <b>76.052</b>         | <b>290.003</b>           |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                 | Importo  |
|-----------------------------|----------|
| RISERVA ARROTONDAMENTO EURO | 1        |
| <b>Totale</b>               | <b>1</b> |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

|                                    | Importo        | Origine / natura                     | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|----------------|--------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale                           | 45.000         | CONTRIBUTO DEI SOCI/CAPITALE SOCIALE |                              | -                 |
| Riserva legale                     | 11.872         | UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI  | B                            | -                 |
| Altre riserve                      |                |                                      |                              |                   |
| Riserva straordinaria              | 157.078        | UTILI DI ESERCIZIO/RISERVA DI UTILI  | A,B,C                        | 157.078           |
| Varie altre riserve                | 1              |                                      |                              | -                 |
| Totale altre riserve               | 157.079        |                                      |                              | 157.078           |
| <b>Totale</b>                      | <b>213.950</b> |                                      |                              | <b>157.078</b>    |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |                |                                      |                              | <b>157.078</b>    |

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

Il capitale sociale è di Euro 45.000,00 diviso in quote ai sensi di Legge.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |         |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio                         | 6.705   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                   |         |
| Accantonamento nell'esercizio                      | 706     |
| Utilizzo nell'esercizio                            | 706     |
| Altre variazioni                                   | (6.705) |
| <b>Totale variazioni</b>                           | (6.705) |
| Valore di fine esercizio                           | 0       |

L'accantonamento di competenza operato nell'esercizio è pari a € 706 e l'utilizzo è di € 6.705. Le indennità corrisposte nell'anno ammontano ad € 706.

## Debiti

L'importo oltre i 5 anni per € 307.200 è riferito alle quote capitale di un mutuo stipulato con la Banca BNL - Gruppo BNP Paribas di € 768.000,00= a tasso variabile semestrale rimborsabile mediante n. 40 rate posticipate semestrali, comprensive di quota capitale costante oltre interessi sul residuo debito scadenti il 17 dicembre ed il 17 giugno di ogni anno (la prima il 17 giugno 2010 e l'ultima il 17 dicembre 2029). Il mutuo è garantito da fideiussione in contratto, rilasciata dalla controllante Società Italiana Servizi S.p.a. - S.I.S. S.p.a., e dalla cessione dei proventi derivanti da tariffe incentivanti con atto a parte.

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2017, verrà perfezionato l'accollo alla Società Italiana Servizi Spa - S.I.S. Spa del sopra menzionato mutuo con la Banca BNL, il quale era stato ceduto con il ramo d'azienda fotovoltaico perché riferito a detto cespite.

## 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 | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche  | 537.755                    | (38.453)                  | 499.302                  | 38.502                           | 460.800                          | 307.200                                     |
| Debiti verso fornitori                                     | 97.513                     | (79.581)                  | 17.932                   | 17.932                           | -                                | -   |
| Debiti verso controllanti                                  | 412.000                    | (412.000)                 | -                        | -                                | -                                | -   |
| Debiti tributari   | 702                        | (504)                     | 198                      | 198                              | -                                | -   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 2.661                      | (2.661)                   | -                        | -                                | -                                | -   |
| Altri debiti   | 121.846                    | (10.744)                  | 111.102                  | 111.102                          | -                                | -   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.172.477</b>           | <b>(543.943)</b>          | <b>628.534</b>           | <b>167.734</b>                   | <b>460.800</b>                   | <b>307.200</b>                              |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica        | ITALIA  | Totale  |
|------------------------|---------|---------|
| Debiti verso banche    | 499.302 | 499.302 |
| Debiti verso fornitori | 17.932  | 17.932  |
| Debiti tributari       | 198     | 198     |

| Area geografica | ITALIA  | Totale  |
|-----------------|---------|---------|
| Altri debiti    | 111.102 | 111.102 |
| Debiti          | 628.534 | 628.534 |

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

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Il finanziamento soci effettuato a tasso zero da S.I.S. S.p.A. e presente nell'esercizio 2015 per € 412.000 è stato totalmente restituito nel corso dell'esercizio 2016.

## **Ratei e risconti passivi**

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 1.564                      | (1.564)                   | -                        |
| Risconti passivi                       | 76                         | (76)                      | -                        |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>1.640</b>               | <b>(1.640)</b>            | <b>0</b>                 |

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

### **Proventi e oneri finanziari**

#### **Composizione dei proventi da partecipazione**

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni.

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

A seguito della modifica dello schema di bilancio l'area straordinaria non appare più come entità separata; per chiarezza di esposizione si fa presente che le partite straordinarie attive e passive presenti al 31/12/2015 e riclassificate per consentire la comparazione con il bilancio corrente verranno di seguito commentate.

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali del 2016 è pari a euro 6.655 e sono riferiti a conguagli di utenze e rettifiche varie su anni precedenti.

Nel corso del 2015 ammontavano ad euro 3.098, e sono prevalentemente relative a conguagli del GSE riclassificabile nella voce A.5.

Nel corso del 2016 i costi di entità o incidenza eccezionali ammontano ad € 70 e sono di ammontare trascurabile.

Nel corso del 2015, invece, ammontavano ad € 101.290 e sono dovute quasi totalmente alla restituzione Istat calcolata e liquidata su tutte le tariffe incentivanti spettanti alla società dall'anno 2009 all'anno 2014, a seguito della sentenza n. 9 del 04/05/2012 dell'adunanza plenaria del Consiglio di Stato che ha disposto l'esclusione della tariffa incentivante dalla rivalutazione Istat (€ 97.835) riclassificate a rettifica della voce A.5.

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

### **Dati sull'occupazione**

Si segnala che il rapporto di lavoro con l'unico dipendente della Società è cessato in data 13/06/2016.

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati         | 1            |
| Totale Dipendenti | 1            |

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2497 bis, commi 4 e 5, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento cui è sottoposta la società è svolta dal socio unico S.I.S. S.p.A. (parte correlata), con sede in Cattolica, e che con tale azienda nel corso del 2016 si sono intrattenuti normali rapporti di natura commerciale, l'acquisto della rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci, la cessione dell'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici a servizio di altrettanti edifici pubblici nei comuni di Riccione e Cattolica e dai rapporti contrattuali ad essi collegati e idonei allo svolgimento dell'attività di produzione di energia elettrica, a seguito della quale la società ha avviato le pratiche amministrative per il subentro in tutti i rapporti contrattuali in essere. Il complesso di tali operazioni ha dato origine in bilancio a:

costi:

- Euro 4.000,00 per contratto di fornitura di servizi esterni;
- Euro 14.346 per canoni di sub-concessione di lastrici solari di n. 10 edifici comunali nei territori di Riccione e Cattolica per la realizzazione di altrettanti impianti fotovoltaici a servizio di edifici comunali, fino alla data dell'atto di cessione d'azienda alla S.I.S. S.p.A.;
- Euro 8.584 quale canone per la gestione della rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci, fino alla data di acquisto della rete dalla S.I.S. S.p.A.;
- Euro 30.000 quale corrispettivo per l'acquisto da S.I.S. S.p.A. della rete wireless per la connettività internet nei Comuni Soci;
- Euro 500 per rimborso spese relative al contratto di comodato per la sede legale;

debiti:

- Euro 309 per vendita energia prodotta dagli impianti fotovoltaici nel mese di dicembre 2016, registrati tra le fatture da emettere verso il GSE e nei debiti verso SIS;
- Euro 8.362 per contributi in conto esercizio riconosciuti da GSE per l'energia prodotta dagli impianti fotovoltaici nel mese di dicembre 2016, registrati tra i crediti verso GSE e nei debiti verso SIS;

ricavi:

- Euro 185 per spese di gestione delle utenze di internet veloce attivate presso siti di pubblica utilità nei Comuni Soci, fino alla data di acquisto dalla SIS SpA della rete wireless;
- Euro 814.000 per la cessione, con atto notarile del 30/11/16, dell'azienda costituita da n. 10 impianti fotovoltaici e dei rapporti contrattuali ad essi collegati, ivi compreso l'avviamento;
- Euro 512 per interessi passivi sul mutuo BNL di competenza SIS e relativi alla rata scaduta il 16/12 /16, pagata direttamente dalla S.I. Sole S.r.l. poiché in tale data non era ancora stato formalizzato dalla Banca l'accollo da parte della SIS del debito residuo del suddetto mutuo;
- Euro 168 per le utenze Servizio Elettrico Nazionale (ex Enel Servizio Elettrico) dei n. 10 impianti fotovoltaici relative al mese di dicembre 2016, registrati tra i crediti verso SIS;

- Euro 255 per le utenze Enel Distribuzione dei n. 10 impianti fotovoltaici relative al mese di dicembre 2016, registrati tra i crediti verso SIS;
- Euro 33 per i corrispettivi GSE per la gestione della vendita dell'energia prodotta dai n. 10 impianti fotovoltaici relativa al mese di dicembre 2016, registrati tra i crediti verso SIS;
- Euro 31 per i corrispettivi GSE per la gestione del riconoscimento dei contributi dei n. 10 impianti fotovoltaici relativi al mese di dicembre 2016, registrati tra i crediti verso SIS;
- Euro 201 per le spese telefoniche dei n. 10 sistemi di monitoraggio degli impianti fotovoltaici relative al mese di dicembre 2016, registrati tra i crediti verso SIS;
- Euro 423 per il canone del contratto di manutenzione ordinaria dei n. 10 impianti fotovoltaici relativo al mese di dicembre 2016, registrati tra i crediti verso SIS;
- Euro 1.818 per polizza assicurativa per degli impianti fotovoltaici dal mese di dicembre 2016 e fino alla scadenza del premio (05/05/2017), registrati tra i crediti verso SIS;

crediti:

- Euro 499.200 relativo al debito residuo del mutuo BNL ricompreso nell'atto notarile del 30/11/16 di cessione costituita da n. 10 impianti fotovoltaici e che sarà azzerato nel 2017 al perfezionamento dell'atto di adesione all'accollo del mutuo da parte della SIS.

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

Non risultano emersi fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, nel quale si prosegue l'attività liquidatoria per la riscossione dei residui crediti ed il pagamento dei debiti.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

Si riportano i dati degli ultimi bilanci disponibili, 2015 e 2014, in quanto il bilancio 2016 non è ancora stato approvato.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|   | Ultimo esercizio  | Esercizio precedente |
|---|-------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato                   | 31/12/2015        | 31/12/2014           |
| B) Immobilizzazioni                                   | 48.514.000        | 48.636.314           |
| C) Attivo circolante                                  | 2.350.659         | 2.815.539            |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 6.272             | 12.395               |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>50.870.931</b> | <b>51.464.248</b>    |
| A) Patrimonio netto                                   |                   |                      |
| Capitale sociale                                      | 36.959.282        | 36.959.282           |
| Riserve   | 2.722.207         | 2.034.273            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 552.271           | 687.934              |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>40.233.760</b> | <b>39.681.489</b>    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 52.372            | 47.746               |
| D) Debiti   | 10.578.120        | 11.716.686           |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 6.679             | 18.327               |

Totale passivo

50.870.931

51.464.248

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2015       | 31/12/2014           |
| A) Valore della produzione          | 2.533.701        | 3.352.850            |
| B) Costi della produzione           | 1.832.195        | 2.876.710            |
| C) Proventi e oneri finanziari      | 66.438           | 555.167              |
| Imposte sul reddito dell'esercizio  | 215.673          | 343.373              |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 552.271          | 687.934              |

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

Il Liquidatore chiede all'Assemblea di approvare il bilancio come sopra costituito, l'operato del liquidatore e di destinare l'utile netto dell'esercizio di € 76.052 alla riserva straordinaria avendo la riserva legale raggiunto il limite di legge, in attesa della chiusura della liquidazione.

## **Nota integrativa, parte finale**

Le voci con importo zero dei numeri arabi sono state omesse nello schema del Conto Economico.

Non sono state prestate garanzie a terzi di alcun genere.

Si precisa che tutte le voci obbligatorie non indicate nella presente nota integrativa abbreviata hanno valore zero.

Vi informiamo che le poste di cui all'art. 2428 C.C. punti 3 - 4 hanno valore zero e che la Società a norma dell'art. 2435-bis è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

Si precisa che i ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di competenza e che le valutazioni di cui sopra sono state determinate da prudenza.

Infine, si ricorda che la Società è stata posta in liquidazione a far data dal 15/12/2016 con la successiva nomina del liquidatore.

**IL LIQUIDATORE**

Cenci Gianfranco

**S.I. SOLE S.R.L. CON SOCIO UNICO IN LIQUIDAZIONE**

Codice fiscale 03611160403 – Partita iva 03611160403  
**PIAZZA DELLA REPUBBLICA 12/A - 47841 CATTOLICA RN**  
 Numero R.E.A 300576  
 Registro Imprese di RIMINI n. 03611160403  
 Capitale Sociale € 45.000,00 i.v.

**CONTO ECONOMICO 01/01/2016 - 14/12/2016 COMPARATO CON  
 CONTO ECONOMICO 15/12/2016 – 31/12/2016**

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

| <b>CONTO ECONOMICO</b>                      | <b>01/01/2016-<br/>14/12/2016</b> | <b>15/12/2016-<br/>31/12/2016</b> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>           |                                   |                                   |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 116.189                           | 0                                 |
| 5) Altri ricavi e proventi                  |                                   |                                   |
| a) Contributi in c/esercizio                | 95.150                            | 0                                 |
| b) Altri ricavi e proventi                  | 109.866                           | 0                                 |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi            | 205.016                           | 0                                 |
| <b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>     | <b>321.205</b>                    | <b>0</b>                          |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>            |                                   |                                   |
| 6) per materie prime,suss.,di cons.e merci  | 295                               | 0                                 |
| 7) per servizi                              | 106.391                           | 634                               |
| 8) per godimento di beni di terzi           | 24.432                            | 0                                 |
| 9) per il personale:                        |                                   |                                   |
| a) salari e stipendi                        | 10.390                            | 0                                 |
| b) oneri sociali                            | 3.193                             | 0                                 |
| c) trattamento di fine rapporto             | 706                               | 0                                 |
| 9 TOTALE per il personale:                  | 14.289                            | 0                                 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:            |                                   |                                   |
| a) ammort. immobilizz. immateriali          | 376                               | 0                                 |
| b) ammort. immobilizz. materiali            | 84.978                            | 2                                 |

|  |          |       |
|--|----------|-------|
| <i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>             | 0        | 0     |
| <b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>                  | 85.354   | 2     |
| <b>14) oneri diversi di gestione</b>                           | 3.058    | 200   |
| <b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                         | 233.819  | 836   |
| <b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>       | 87.386   | 836 - |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                          |          |       |
| <b>16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>         |          |       |
| <i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>             |          |       |
| <i>d5) da altri</i>  | 10       | 0     |
| <b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:</b>       | 10       | 0     |
| <b>16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)</b>   | 10       | 0     |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>              |          |       |
| <i>e) altri debiti</i>   | 10.508   | 0     |
| <b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>        | 10.508   | 0     |
| <b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b> | 10.498 - | 0     |
| <b>D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE</b>   |          |       |
| <b>A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                 | 76.888   | 836 - |
| <b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>                      | 76.888   | 836 - |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE ANTE LIQUIDAZIONE AL 14/12/2016**

| <b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>                   | <b>14/12/2016</b> |
|--|-------------------|
| <b>A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b> | 0                 |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                           |                   |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                      | 0                 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                       | 149               |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE                    | 713               |
| <b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                     | 862               |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>                          |                   |
| I) RIMANENZE   | 0                 |
| ) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita  | 0                 |
| II) CREDITI :  |                   |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo            | 770.340           |
| II TOTALE CREDITI :                                  | 770.340           |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)         | 0                 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE                           | 196.441           |
| <b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                    | 996.781           |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                           | 322               |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>            | 967.965           |

| <b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>      | <b>14/12/2016</b> |
|--|-------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>               |                   |
| I) Capitale                              | 45.000            |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0                 |
| III) Riserve di rivalutazione            | 0                 |
| IV) Riserva legale                       | 11.872            |
| V) Riserve statutarie                    | 0                 |
| VI) Altre riserve                        | 157.079           |

|   |                |
|---|----------------|
| VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi | 0              |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo                   | 0              |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio                     | 76.888         |
| X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio   | 0              |
| <b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                        | <b>290.839</b> |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                      | <b>0</b>       |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>  | <b>0</b>       |
| <b>D) DEBITI</b>  |                |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo               | 211.328        |
| 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo               | 460.800        |
| <b>D TOTALE DEBITI</b>                                  | <b>672.128</b> |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                              | <b>4.998</b>   |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>              | <b>967.965</b> |

**SITUAZIONE CONTABILE ALLA DATA DI INIZIO LIQUIDAZIONE 15/12/2016**

| SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 15/12/2016 |                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Conto                                 | Descrizione conto                     | Saldo dare        | Saldo avere       |
| **                                    | <b>A T T I V I T A`</b>               |                   |                   |
| 01/06/001                             | MACCHINE ELETT. ED ELETTRONICHE       | 288,80            |                   |
| <b>01/06/***</b>                      | <b>MACCHINE ELET. ED ELETTRONICHE</b> | <b>288,80</b>     |                   |
| <b>01/**/***</b>                      | <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>     | <b>288,80</b>     |                   |
| 02/04/002                             | LICENZE                               | 1.150,00          |                   |
| <b>02/04/***</b>                      | <b>CONCESSIONI-LICENZE-MARCHI</b>     | <b>1.150,00</b>   |                   |
| <b>02/**/***</b>                      | <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   | <b>1.150,00</b>   |                   |
| 05/02/002                             | CREDITI DIVERSI                       | 61.195,32         |                   |
| 05/02/003                             | DEPOSITI CAUZIONALI                   | 713,00            |                   |
| 05/02/008                             | FATTURE DA EMETTERE                   | 40.320,34         |                   |
| 05/02/040                             | CREDITI DIV. VERSO IST. DI CREDIT     | 1,20              |                   |
| 05/02/045                             | CREDITI V/SIS PER CESSIONE FOTOV      | 520.975,94        |                   |
| <b>05/02/***</b>                      | <b>ALTRI CREDITI</b>                  | <b>623.205,80</b> |                   |
| 05/03/001                             | ERARIO C/IVA                          | 21.991,33         |                   |
| 05/03/008                             | CREDITO IMPOSTE DA COMPENSARE         | 20.102,26         |                   |
| <b>05/03/***</b>                      | <b>ERARIO</b>                         | <b>42.093,59</b>  |                   |
| 05/04/001                             | I.V.A. SU ACQUISTI                    | 124,66            |                   |
| <b>05/04/***</b>                      | <b>I.V.A. ACQUISTI</b>                | <b>124,66</b>     |                   |
| <b>05/**/***</b>                      | <b>CREDITI</b>                        | <b>665.424,05</b> |                   |
| 06/00/***                             | CLIENTI                               | 108.584,80        |                   |
| 07/01/001                             | CASSA INTERNA                         | 1.995,54          |                   |
| <b>07/01/***</b>                      | <b>CASSA</b>                          | <b>1.995,54</b>   |                   |
| 07/02/010                             | UNICREDIT BANCA C/C 000010695366      | 122.122,39        |                   |
| 07/02/011                             | BNL C/C 000000000455                  | 68.575,67         |                   |
| <b>07/02/***</b>                      | <b>BANCHE C/C</b>                     | <b>190.698,06</b> |                   |
| 07/03/003                             | C/C POSTALE SISOLE                    | 3.746,98          |                   |
| <b>07/03/***</b>                      | <b>C/C POSTALE</b>                    | <b>3.746,98</b>   |                   |
| <b>07/**/***</b>                      | <b>CASSA-BANCHE-C/C POSTALE</b>       | <b>196.440,58</b> |                   |
| 08/02/001                             | RISCONTI ATTIVI                       | 322,05            |                   |
| <b>08/02/***</b>                      | <b>RISCONTI ATTIVI</b>                | <b>322,05</b>     |                   |
| <b>08/**/***</b>                      | <b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>        | <b>322,05</b>     |                   |
| 24/00/***                             | FORNITORI                             | 979,70            |                   |
| <b>***</b>                            | <b>TOTALE ATTIVITA`</b>               | <b>973.189,98</b> |                   |
| **                                    | <b>P A S S I V I T A`</b>             |                   |                   |
| 06/00/***                             | CLIENTI                               |                   | 109,84            |
| 20/01/001                             | CAPITALE SOCIALE                      |                   | 45.000,00         |
| <b>20/01/***</b>                      | <b>CAPITALE SOCIALE</b>               |                   | <b>45.000,00</b>  |
| 20/02/001                             | RISERVA LEGALE                        |                   | 11.872,49         |
| 20/02/003                             | RISERVA STRAORDINARIA                 |                   | 157.078,23        |
| <b>20/02/***</b>                      | <b>RISERVE</b>                        |                   | <b>168.950,72</b> |
| <b>20/**/***</b>                      | <b>CAPITALE E RISERVE</b>             |                   | <b>213.950,72</b> |
| 21/01/006                             | FONDO AMM.TO MACCHINE ELETTR.         |                   | 139,81            |
| <b>21/01/***</b>                      | <b>FONDO AMM.TO IMMOB. MATERIALI</b>  |                   | <b>139,81</b>     |
| 21/02/004                             | FONDO AMM.TO CONCESSIONI LIC.         |                   | 1.150,00          |
| <b>21/02/***</b>                      | <b>FONDO AMM.TO IMM. IMMATERIALI</b>  |                   | <b>1.150,00</b>   |
| <b>21/**/***</b>                      | <b>FONDI DI AMMORTAMENTO</b>          |                   | <b>1.289,81</b>   |
| 22/01/001                             | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI            |                   | 2.845,96          |
| <b>22/01/***</b>                      | <b>ALTRI FONDI</b>                    |                   | <b>2.845,96</b>   |
| <b>22/**/***</b>                      | <b>ALTRI FONDI</b>                    |                   | <b>2.845,96</b>   |
| 23/01/030                             | MUTUO BNL €. 768.000                  |                   | 518.400,00        |
| <b>23/01/***</b>                      | <b>MUTUI PASSIVI</b>                  |                   | <b>518.400,00</b> |
| 23/04/001                             | DEBITI DIVERSI                        |                   | 102.430,87        |
| 23/04/022                             | FATTURE DA RICEVERE                   |                   | 46.555,07         |
| 23/04/050                             | DEBITI DIV. VERSO IST. DI CREDITO     |                   | 61,79             |
| 23/04/053                             | DEBITI DIV. VERSO BANCOPOSTA          |                   | 10,59             |
| 23/04/055                             | DEBITI V/SIS PER CESSIONE FOTOV       |                   | 3.916,08          |
| <b>23/04/***</b>                      | <b>ALTRI DEBITI</b>                   |                   | <b>152.974,40</b> |
| 23/05/007                             | IRPEF COD. 1040 LAVORO AUTONOMO       |                   | 86,00             |
| 23/05/010                             | IMPOSTA SOST. SU RIVALUTAZ. TFR       |                   | 7,12              |
| <b>23/05/***</b>                      | <b>ERARIO C/IRPEF-IRES</b>            |                   | <b>93,12</b>      |
| <b>23/**/***</b>                      | <b>DEBITI</b>                         |                   | <b>671.467,52</b> |
| 24/00/***                             | FORNITORI                             |                   | 1.639,83          |
| 25/01/001                             | RATEI PASSIVI                         |                   | 4.998,32          |
| <b>25/01/***</b>                      | <b>RATEI PASSIVI</b>                  |                   | <b>4.998,32</b>   |
| <b>25/**/***</b>                      | <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>       |                   | <b>4.998,32</b>   |
| <b>***</b>                            | <b>TOTALE PASSIVITA`</b>              |                   | <b>896.302,00</b> |
| <b>****</b>                           | <b>UTILE DI ESERCIZIO</b>             |                   | <b>76.887,98</b>  |
| <b>*****</b>                          | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>              | <b>973.189,98</b> | <b>973.189,98</b> |