

# DOMUS ACQUA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	09015 DOMUSNOVAS (CA) PIAZZA CADUTI DI NASSIRYA 1
<b>Codice Fiscale</b>	02836490926
<b>Numero Rea</b>	CA 227686
<b>P.I.</b>	02836490926
<b>Capitale Sociale Euro</b>	96.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	47.143
II - Immobilizzazioni materiali	13.264	15.381
Totale immobilizzazioni (B)	13.264	62.524
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	643.206	646.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.953	29.852
Totale crediti	668.159	676.127
IV - Disponibilità liquide	68.705	19.697
Totale attivo circolante (C)	736.864	695.824
D) Ratei e risconti	3.468	-
Totale attivo	753.596	758.348
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	96.000	96.000
IV - Riserva legale	4.800	4.800
VI - Altre riserve	21.487 <sup>(1)</sup>	21.487
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	48.271	66.273
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.896	(18.002)
Totale patrimonio netto	180.454	170.558
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	16.224	2.780
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	541.688	569.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	15.000
Totale debiti	556.688	584.965
E) Ratei e risconti	230	45
Totale passivo	753.596	758.348

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	21.488	21.488
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	402.964	366.731
5) altri ricavi e proventi		
altri	295.232	1.453
Totale altri ricavi e proventi	295.232	1.453
Totale valore della produzione	698.196	368.184
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.457	8.591
7) per servizi	248.748	215.355
9) per il personale		
a) salari e stipendi	229.570	45.344
b) oneri sociali	82.293	4.588
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.847	1.200
c) trattamento di fine rapporto	25.847	1.200
Totale costi per il personale	337.710	51.132
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.345	6.120
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.345	6.120
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	44.468
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.345	50.588
14) oneri diversi di gestione	79.227	56.038
Totale costi della produzione	684.487	381.704
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.709	(13.520)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20	39
Totale proventi diversi dai precedenti	20	39
Totale altri proventi finanziari	20	39
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20	1.030
Totale interessi e altri oneri finanziari	20	1.030
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(991)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	13.709	(14.511)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.813	3.491
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.813	3.491
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.896	(18.002)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 9.896.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Completamente ammortizzate.

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

**Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta {Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine}. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

**Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta {Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine}. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	47.143	(47.143)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.816	32.465	47.143	82.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.816	32.465	-	35.281
Valore di bilancio	-	-	47.143	47.143
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	(47.143)	(47.143)
Totale variazioni	-	-	(47.143)	(47.143)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.816	32.465	-	35.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.816	32.465	-	35.281

L'importo di euro 47.143, patrimonializzato in precedenza tra le immobilizzazioni immateriali, riguardava la progettazione per la costruzione di un impianto di depurazione. L'investimento non si potrà realizzare per volontà dei soci della società e pertanto l'importo non può essere capitalizzato.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.264	15.381	(2.117)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	-	33.724	10.013	8.747	52.484
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	26.046	3.306	7.750	37.102
<b>Valore di bilancio</b>	-	7.678	6.707	997	15.381
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.449	(1.908)	2.638	1.047	3.226
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.449	-	3.558	337	5.345
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.908)	(920)	710	(2.117)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	-	35.431	10.484	9.794	55.709
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	29.661	4.697	8.087	42.445
<b>Valore di bilancio</b>	-	5.770	5.787	1.707	13.264

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
668.159	676.127	(7.968)

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	632.440	8.874	641.314	621.641	19.673
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	40.873	(16.682)	24.191	21.565	2.625
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.815	(160)	2.655	-	2.655
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	676.127	(7.968)	668.159	643.206	24.953

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Domusnovas	3.296
	<b>3.296</b>
Clienti da incassare anno 2009	10.675
Clienti da incassare anno 2010	14.350
Clienti da incassare anno 2011	33.654
Clienti da incassare anno 2012	42.800
Clienti da incassare anno 2013	47.299
Clienti da incassare anno 2014	48.158

Descrizione	Importo
Clients da incassare anno 2015	45.857
Clients da incassare anno 2016	43.270
Clients da incassare anno 2017	46.129
Clients da incassare anno 2018	101.802
	<b>433.993</b>
Clients c/fatt.da emettere Comune di Domusnovas 2004	16.673
Clients c/fatt. da emettere: Lettura II semestre 2018	228.820
	<b>248.493</b>
- F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	<b>-44.468</b>
<b>TOTALE</b>	<b>641.314</b>

Crediti tributari al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito per ritenute acconto	416
Acconto Ires	1.880
Acconto Irap	1.611
Credito IRES	5.849
Ritenuta acconto contributo Regione	11.809
Credito ZFU residua	2.625
<b>TOTALE</b>	<b>24.191</b>

I crediti v/altri al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Deposito cauzione Enel	2.452
Anticipazione Sorgia	203
	<b>2.655</b>

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	641.314	641.314
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	24.191	24.191
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	2.655	2.655
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	668.160	668.159

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017		44.468	44.468
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2018</b>		<b>44.468</b>	<b>44.468</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
68.705	19.697	49.008

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	19.697	49.008	68.705
<b>Totale disponibilità liquide</b>	19.697	49.008	68.705

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.468		3.468

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	3.468	3.468
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.468	3.468

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Premio Inail	3.468
	<b>3.468</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
180.454	170.558	9.896

### 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	96.000	-			96.000
Riserva legale	4.800	-			4.800
Altre riserve					
Riserva straordinaria	21.488	-			21.488
Varie altre riserve	(1)	-			(1)
Totale altre riserve	21.487	-			21.487
Utili (perdite) portati a nuovo	66.273		(18.002)		48.271
Utile (perdita) dell'esercizio	(18.002)		27.898	9.896	9.896
Totale patrimonio netto	170.558		9.896	9.896	180.454

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	96.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	4.800	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	21.488	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
<b>Totale altre riserve</b>	21.487	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	48.271	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	170.558	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(1)	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	96.000	2.164	189.871	(99.473)	188.562
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		2.636	(102.111)	81.471	(18.004)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(18.002)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	96.000	4.800	87.760	(18.002)	170.558
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(18.002)	27.898	9.896
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				9.896	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	96.000	4.800	69.758	9.896	180.454

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.224	2.780	13.444

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	2.780
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(13.444)
Totale variazioni	13.444
Valore di fine esercizio	16.224

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.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
556.688	584.965	(28.277)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	15.000	110	15.110	110	15.000
Debiti verso banche	-	21	21	21	-
Debiti verso fornitori	554.192	(90.007)	464.185	464.185	-
Debiti tributari	5.833	18.499	24.332	24.332	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	886	21.722	22.608	22.608	-
Altri debiti	9.054	21.378	30.432	30.432	-
<b>Totale debiti</b>	<b>584.965</b>	<b>(28.277)</b>	<b>556.688</b>	<b>541.688</b>	<b>15.000</b>

I debiti tributari al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
F.do imposta IRES	3.290
F.do imposta IRAP	523
Debito Iva 2018	15.831
Debito Irpef dipendenti	3.574
Debito ritenuta acconto lav.autonomo	1.114
	<b>24.332</b>

I debiti istituti previdenza/sicurezza al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debito Inps	15.310
F.do previdenza complementare	7.298
	<b>22.608</b>

I debiti V/altri al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Stipendi	30.122
Est-Ente ass.sanitaria	204
Ritenute sindacali	66
Inail	40
	<b>30.432</b>

I debiti V/fornitori rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
I.T.A.L.I.COS.	125.341
Domuservizi srl	43.864
Iren spa	56.484
Impresa Edil.Sar sas	33.960
Impresa Melis Maurizio srl	8.050
	<b>267.699</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al valore nominale in quanto la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 3.290, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.880, delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 11.809, e dei seguenti crediti compensabili per Euro 5.848. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 523, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 1.611.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	15.110	15.110
Debiti verso banche	21	21
Debiti verso fornitori	464.185	464.185
Debiti tributari	24.332	24.332
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.608	22.608
Altri debiti	30.432	30.432
Debiti	556.688	556.688

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

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

{ }.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	15.110	15.110
Debiti verso banche	21	21
Debiti verso fornitori	464.185	464.185
Debiti tributari	24.332	24.332

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.608	22.608
Altri debiti	30.432	30.432
<b>Totale debiti</b>	<b>556.688</b>	<b>556.688</b>

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
	15.110
<b>Totale</b>	<b>15.110</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
230	45	185

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	45	185	230
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>45</b>	<b>185</b>	<b>230</b>

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Rateo inail	230
	<b>230</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
698.196	368.184	330.012

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	402.964	366.731	36.233
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi: <b>Contributo Regione</b>	295.232	1.453	293.779
<b>Totale</b>	<b>698.196</b>	<b>368.184</b>	<b>330.012</b>

Nella voce altri ricavi e proventi troviamo il trasferimento regionale finalizzato al progetto lavoratori EX ATI-IFRAS

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	402.964
<b>Totale</b>	<b>402.964</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	402.964
<b>Totale</b>	<b>402.964</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
684.487	381.704	302.783

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	13.457	8.591	4.866

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Servizi	248.748	215.355	33.393
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	229.570	45.344	184.226
Oneri sociali	82.293	4.588	77.705
Trattamento di fine rapporto	25.847	1.200	24.647
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.345	6.120	(775)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		44.468	(44.468)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	79.227	56.038	23.189
<b>Totale</b>	<b>684.487</b>	<b>381.704</b>	<b>302.783</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione troviamo: sopravvenienze passive dovute alle differenze di letture dell'acqua degli anni precedenti; diritti e tributi vari; omaggi; versamento dichiarazione UI2 anno 2018; vidimazione libri, esazione diritto annuale. Inoltre tra gli oneri troviamo la chiusura del costo capitalizzato di euro 47.123 (costo capitalizzato tra le immobilizzazioni immateriale riferito alla costruzione dell'impianto di depurazione) con la voce sopravvenienza passiva.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	(991)	991

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	20	39	(19)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(20)	(1.030)	1.010
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>		<b>(991)</b>	<b>991</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	20
<b>Totale</b>	<b>20</b>

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					20	20
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>20</b>	<b>20</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					20	20
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>20</b>	<b>20</b>

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.813	3.491	322

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	3.813	3.491	322
IRES	3.290	1.880	1.410
IRAP	523	1.611	(1.088)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>3.813</b>	<b>3.491</b>	<b>322</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante}:

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	13.709	
Onere fiscale teorico (%)	24	3.290
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Totale		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
Totale		
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Oneri indeducibili	3.364	
Ricambi automezzi	115	
Omaggi superiori al 50 euro	1.570	
<b>TOTALE</b>	<b>5.049</b>	<b>1.212</b>
Perdite esercizio precedente	-5.049	-1212
Imponibile fiscale	<b>13.709</b>	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		<b>3.290</b>

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	351.419	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		

Descrizione	Valore	Imposte
Contributo Regione correlato al costo del personale dipendente	-280.239	
Totale	<b>71.180</b>	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	<b>2.086</b>
	0	
Contributi assicurativi n.19 dipendenti	-16.747	
Deduzione forfetaria n.19 dipendenti	-11.689	
Contributi previdenziali e assistenziali n.19 dipendenti	-3.536	
Deduzione residuo dipendenti n.1	-13.371	
TOTALE	<b>45.343</b>	
Ulteriore deduzione	-8.000	
TOTALE	<b>53.343</b>	<b>-1.563</b>
Imponibile Irap	<b>17.837</b>	
IRAP corrente per l'esercizio		<b>523</b>

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

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale

<b>Organico</b>	<b>31/12/2018</b>
Dirigenti	
Quadri	
Impiegati	<b>1</b>
Operai	<b>18</b>
Altri	<b>1</b>
<b>Totale</b>	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria.

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

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	2.200

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

<b>Quote</b>	<b>Numero</b>	<b>Valore nominale in Euro</b>
Quote	96.000	1
<b>Totale</b>	<b>96.000</b>	<b>1</b>

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	9.896
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a Nuovo	Euro	9.896

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

F.to il Presidente del Consiglio di amministrazione  
Salvatore Raspitzu

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Di Marco Anna Giacomina, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.