

DOMUS ACQUA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	13.499	13.264
Totale immobilizzazioni (B)	13.499	13.264
C) Attivo circolante		
III - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	652.690	643.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.750	24.953
Totale crediti	677.440	668.159
IV - Disponibilità liquide	176.040	68.705
Totale attivo circolante (C)	853.480	736.864
D) Ratei e risconti		3.466
Totale attivo	866.979	753.596
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	96.000	96.000
IV - Riserva legale	4.800	4.800
VI - Altre riserve	21.488	21.487
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	58.166	48.271
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53.646	9.896
Totale patrimonio netto	234.102	180.454
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	24.939	16.224
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	598.938	541.688
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.000	15.000
Totale debiti	607.938	556.688
E) Ratei e risconti	-	230
Totale passivo	866.979	753.596

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	21.488	21.488
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	340.812	402.064
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	686.042	-
altri	4.806	295.232
Totale altri ricavi e proventi	690.848	295.232
Totale valore della produzione	1.031.660	698.196
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.316	13.457
7) per servizi	301.102	248.748
8) per godimento di beni di terzi	3.515	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	438.658	229.570
b) oneri sociali	140.442	82.293
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.610	25.847
c) trattamento di fine rapporto	31.610	25.847
Totale costi per il personale	610.710	337.710
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni	7.653	5.345
delle immobilizzazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.653	5.345
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.653	5.345
14) oneri diversi di gestione	23.052	79.227
Totale costi della produzione	966.348	684.487
Differenza fra valore e costi della produzione (A - B)	65.312	13.709
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	205	20
Totale proventi diversi dai precedenti	205	20
Totale altri proventi finanziari	205	20
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	512	20
Totale interessi e altri oneri finanziari	512	20
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(307)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	65.005	13.709
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.357	3.813
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.357	3.813
21) Utile (perdita) dell'esercizio	53.648	9.896

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

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 53.648.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti: con atto Notaio Rosetti del 08/08/2019 N. 4950 S.1T la società IRETI SPA unipersonale cede la propria quota di partecipazione nella Domus Acqua SRL al Comune di Domusnovas. Il prezzo della compravendita è di euro 27.550,00 su una quota del 29% del Capitale Sociale, pari ha euro 27.840. Il Comune di Domusnovas, a seguito della cessione, detiene la quota dell'80% del C.S.

Prospettiva della continuità aziendale

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali, in Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale. La Vostra azienda ha subito il blocco produttivo limitatamente alle attività individuate nel DPCM 22 marzo 2020, quali le attività svolta dai lavoratori ATI-INFRAS (manutenzioni pozzi, canali, fogne, reti idriche e fognarie, ecc.) i quali hanno continuato a percepire le regolari retribuzioni senza essere messi in cassa d'integrazione (la Regione Sardegna ha consentito la continuità del lavoro). Sin dalla fase iniziale dell'emergenza sono state attuate tutte le misure necessarie a prevenire la diffusione e il rischio contagio tra i dipendenti; sono state predisposte tutte le check-list e best-practices rispettando a pieno quanto previsto nei protocolli elaborati dalle autorità governative e sanitarie, come il protocollo condiviso del 24 aprile 2020 sulla prevenzione del contagio da COVID-19 nei luoghi di lavoro.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 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 bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

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.e 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. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuità dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito. Tenendo conto dell'orizzonte temporale dei dodici mesi successivi al 31.12.2019, la direzione aziendale fa presente che non sono state identificate significative incertezze sulla capacità di continuazione dell'attività aziendale.

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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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.

Tassonomia del bilancio e principi contabili OIC

La tassonomia XBRL del bilancio al 31.12.2019 differisce dalla precedente per la normativa che ha introdotto l'obbligo di pubblicazione delle erogazioni e sovvenzioni pubbliche, ora contenute nell'art.1, comma 125-bis della legge 4 agosto 2017 n.124 (in precedenza all'art.1 comma 125). Nell'apposita sezione della nota integrativa è stata migliorata l'esposizione dei dati richiesti.

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.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

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. Beni completamente ammortizzati.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipico Bene	% Ammortamento
Fabbricati	{ }%
Impianti e macchinari	12%
Attrezzature	10%
Altri beni	20%

Le immobilizzazioni materiali non sono state rivalutate in base a leggi speciali, generali o di settore.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo; il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

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. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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 e rappresentano pertanto:

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

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base degli imponibili positivi e negativi.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

Rendiconto finanziario al 31/12/2019

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa		
Utile (perdita) dell'esercizio	53.648	9.896
Imposte sul reddito	11.357	3.813
Interessi passivi (Interessi attivi)	307	
(Dividendi)		
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	65.312	13.709
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.653	5.345
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	7.653	5.345
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	72.965	19.054
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(18.010)	(8.874)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	20.811	(90.007)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	3.468	(3.468)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	(230)	185
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	26.047	89.888
Totale variazioni del capitale circolante netto	31.886	(12.276)

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	104.851	6.778
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(307)	
(Imposte sul reddito pagate)	7.889	(15.260)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	8.715	13.444
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	16.297	(1.816)
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	121.148	4.962
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(7.887)	(3.226)
(Investimenti)	(7.887)	(3.226)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		47.143
(Investimenti)		47.143
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(7.887)	43.917
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche	187	21
Accensione finanziamenti		110
(Rimborso finanziamenti)	(6.110)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(5.923)	131
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	107.338	49.010

Metodo indiretto - descrizione	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	68.705	19.697
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	68.705	19.697
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	176.040	68.705
Assegni		
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	176.040	68.705
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.816	32.465	35.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.816	32.465	35.281
Valore di fine esercizio			
Costo	2.816	32.465	35.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.816	32.465	35.281

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
13.499	13.264	235

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	35.431	10.484	9.794	-	55.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.661	4.697	8.087	-	42.445
Valore di bilancio	5.770	5.787	1.707	-	13.264
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(309)	4.196	4.000	-	7.887
Ammortamento dell'esercizio	1.449	5.572	631	-	7.653
Totale variazioni	(1.758)	(1.376)	3.369	-	235
Valore di fine esercizio					
Costo	37.063	12.741	13.794	-	63.598
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	33.051	8.330	8.718	63.598	50.099
Valore di bilancio	4.012	4.411	5.076	-	13.499

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
677.440	668.159	9.281

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	641.314	18.010	659.324	639.651	19.673
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.191	(8.625)	15.566	12.941	2.625
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.655	(105)	2.550	98	2.452
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	668.159	9.281	677.440	652.690	24.750

I Crediti non sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato e la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato in quanto la politica contabile adottata dalla società è la seguente: mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo. I crediti verso clienti al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Clienti c/fattura da emettere Comune Domusnovas 2004	19.673
Clienti c/fattura da emettere (lettura secondo semestre anno 2019 - fatturato in data 21 gennaio 2020)	174.059
Clienti da incassare anno 2009	10.376
Clienti da incassare anno 2010	11.929
Clienti da incassare anno 2011	32.884
Clienti da incassare anno 2012	41.995
Clienti da incassare anno 2013	40.797
Clienti da incassare anno 2014	41.172
Clienti da incassare anno 2015	41.460
Clienti da incassare anno 2016	41.043
Clienti da incassare anno 2017	43.190
Clienti da incassare anno 2018	51.293
Clienti da incassare anno 2019	150.625
Cliente Comune di Domusnovas	3.296
Detraire F.do Svalutazione Crediti	-44.468
	654.324

I crediti tributari, al 31/12/2019, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/iva	3.078
Residuo credito ZFU	2.625
Acconto IRAP	523
Credito IRES	8.138
Credito IRAP	1.088
Credito Ritenute acconto	114
	15.566

I crediti verso altri al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Deposito cauzionale Enel	2.452
Anticipazione Sorgia	98
	2.550

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	659.324	659.324
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.566	15.566
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.550	2.550
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	677.440	677.440

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

Descrizione	Fondo svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	44.468	44.468
Saldo al 31/12/2019	44.468	44.468

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
176.040	68.705	107.335

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	68.705	107.335	176.040
Totale disponibilità liquide	68.705	107.335	176.040

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	3.468	(3.468)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei attivi	3.468	(3.468)
Totale ratei e risconti attivi	3.468	(3.468)

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 31/12/2018	Variazioni
234.102	180.454	53.648

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	96.000	-		96.000
Riserva legale	4.800	-		4.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria	21.488	-		21.488
Vare altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	21.487	1		21.488
Utile (perdite) portati a nuovo	48.271	9.895		58.166
Utile (perdita) dell'esercizio	9.896	43.752	53.648	53.648
Totale patrimonio netto	180.454	53.648	53.648	234.102

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 legale	4.800	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	21.488	A,B,C,D
Totale altre riserve	21.488	
Utile portati a nuovo	58.166	A,B,C,D
Totale	180.454	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari 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
All'inizio dell'esercizio precedente	96.000	4.800	87.760	(18.002)	170.558
Destinazione del risultato dell'esercizio					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
altre destinazioni			(18.002)	27.898	9.896
Risultato dell'esercizio precedente				9.896	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	96.000	4.800	69.758	9.896	180.454
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			9.896	43.752	53.648
Risultato dell'esercizio corrente				53.648	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	96.000	4.800	79.654	53.648	234.102

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
24.939	16.224	8.715

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	16.224
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(8.715)
Totale variazioni	8.715
Valore di fine esercizio	24.939

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
607.936	556.688	51.250

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	15.110	(6.110)	9.000	-	9.000
Debiti verso banche	21	187	208	208	-
Debiti verso fornitori	464.185	20.611	484.796	484.796	-
Debiti tributari	24.332	20.358	44.690	44.690	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.608	5.202	27.810	27.810	-
Altri debiti	30.432	11.003	41.435	41.435	-
Totale debiti	556.688	51.250	607.938	598.939	9.000

I debiti verso soci al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Finanziamento socio Irida Acqua gas spa (Iren Mercato) residuo al 31/12/2019 detratti gli acconti dati nel 2019 con piano di rientro	9.000
	9.000

I debiti verso fornitori al 31/12/2019 risultano così costituiti (i più rilevanti):

Descrizione	Importo
I.T.A.L.I.C.O.S	90.341
Domuservizi srl	111.077
Iren spa	41.544
Impresa edile Mells Maurizio srl	41.080
Impresa Edil Sar sas	27.777
Fatture da registrare	8.541
Fatture da ricevere (compresi gli aggi di Domuservizi)	96.372

I debiti tributari al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Imposta Ires	11.357
Dedito IVA 2018 (che e' in rateizzazione con avviso bonario)	12.300
Contributi Irpef dipendenti ATI-INFRAS	19.355
Contributi Irpef dipendenti	2.321
Contributo IRPEF su TFR	11
- Credito art.1 DL 66/2014	2.081
Irpef c/Lavoratori Autonomi	1.427
	44.690

I debiti verso altri al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Stipendi ATI-INFRAS	34.156
Stipendi	6.435
Ritenute sindacali	160
EST-Ente Ass.Sanit-	384
Anticipazione Raspitzu	300
	41.435

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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 11.136, al lordo dei crediti per Euro 8.138. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 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	9.000	9.000
Debiti verso banche	208	208
Debiti verso fornitori	484.796	484.796
Debiti tributari	44.690	44.690
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.810	27.810
Altri debiti	41.435	41.435
Debiti	607.939	607.938

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

I seguenti debiti non 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	9.000	9.000
Debiti verso banche	208	208
Debiti verso fornitori	484.796	484.796
Debiti tributari	44.690	44.690
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.810	27.810
Altri debiti	41.435	41.435
Totale debiti	607.938	607.938

Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Scadenza	Quota in scadenza
	9.000
Totale	9.000

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
	230	(230)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	230	(230)
Totale ratei e risconti passivi	230	(230)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.031.660	698.196	333.464

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	340.812	402.964	(62.152)
Altri ricavi e proventi: Contributo ASPAL	690.848	295.232	395.616
Totale	1.031.660	698.196	333.464

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	340.812
Totale	340.812

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	340.812
Totale	340.812

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
966.348	684.487	281.861

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	20.316	13.457	6.859
Servizi	301.102	248.748	52.354
Godimento di beni di terzi	3.515		3.515
Salari e stipendi	438.658	229.570	209.088
Oneri sociali	140.442	82.293	58.149
Trattamento di fine rapporto	31.610	25.847	5.763
Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.653	5.345	2.308
Oneri diversi di gestione	23.052	79.227	(56.175)
Totale	966.348	684.487	281.861

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

La società ha iscritti costi con il seguente dettaglio: Versamento Dichiarazione UI2; omaggi a clienti; oneri indeducibili; sanzioni; vidimazione libri;

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(307)		(307)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	205	20	185
(Interessi e altri oneri finanziari)	(512)	(20)	(492)
Totale	(307)		(307)

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	
Altri	512
Totale	512

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti	512	512
Totale	512	512

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	205	205
Totale	205	205

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
11.357	3.813	7.544

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	11.357	3.813	7.544
IRES	11.357	3.290	8.067

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
IRAP		523	(523)
Totale	11.357	3.813	7.544

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	65.005	
Onere fiscale teorico (%)	24	15.601
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
insussistenza passiva	9	
Ricarica telefonino	46	
Oneri indeducibili	8.065	
Sanzione	1.721	
Omaggi superiori i 50,00 euro	338	
totale	10.179	2.443
Insussistenza attiva	4.806	
Perdita esercizio precedente	23.058	
totale	27.864	-6.687
Imponibile fiscale	47.320	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		11.357

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	676.022	
Totale	676.022	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	26.365
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	676.022	

Il decreto Rilancio cancella il saldo Irap 2019 e il primo acconto 2020

art.24 Disposizioni in materia di versamento dell'IRAP

La disposizione in commento cancella definitivamente il saldo IRAP 2019 ed il primo acconto IRAP 2020 per tutti i soggetti con ricavi/compensi non superiori a 250 milioni di Euro nel 2019.

In riferimento alla cancellazione del saldo IRAP 2019, la norma precisa che rimane comunque fermo quanto dovuto a titolo di acconto per il 2019; si può dunque affermare che **si avrà un vero e proprio vantaggio solo in presenza di un saldo IRAP a debito**, conseguente ad acconti versati per il 2019 in misura inferiore rispetto all'imposta effettivamente dovuta: in tale ipotesi, infatti, non dovendosi versare l'importo dovuto a saldo si determina di fatto un vero e proprio sconto di imposta; al contrario se gli acconti versati per il 2019 dovessero

essere superiori all'IRAP dovuta non vi sarebbe alcuno sconto di imposta e dunque nessun vantaggio economico effettivo. Il meccanismo della disposizione è tale per cui il **maggior vantaggio sarà goduto dalle imprese costituite nel corso dell'anno 2019** le quali non essendo obbligate al versamento di acconti di fatto non verseranno IRAP per il 2019.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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 31/12/2019	Euro	63.648
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

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 Raspitza



Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Di Marco Anna Giacomina iscritta all'albo dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili di Cagliari al n. 530/A quale incaricata 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.