

Reg. Imp. 02836490926
Rea 227686

DOMUS ACQUA S.R.L.

Sede legale in PIAZZA CADUTI DI NASSIRYA 1 - 09015 DOMUSNOVAS (CA)
Capitale sociale Euro 96.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2016**Stato patrimoniale attivo** **31/12/2016** **31/12/2015****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

47.143

47.143

II. Materiali

18.162

16.843

III. Finanziarie

Totale Immobilizzazioni**65.305****63.986****C) Attivo circolante**

I. Rimanenze

II. Crediti

- entro 12 mesi

732.971

883.897

- oltre 12 mesi

66.049

82.865

799.020

966.762

III. Attività finanziarie che non costituiscono
immobilizzazioni

IV. Disponibilità liquide

19.998

11.571

Totale attivo circolante**819.018****978.333****D) Ratei e risconti**

2

7

Totale attivo**884.325****1042.326****Stato patrimoniale passivo** **31/12/2016** **31/12/2015****A) Patrimonio netto**

I. Capitale

96.000

96.000

II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni

III. Riserva di rivalutazione

IV. Riserva legale

2.164

2.164

V. Riserve statutarie

VI. Altre riserve

Riserva straordinaria	24.124	24.124
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre...		
	24.125	24.124
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	165.746	155.632
IX. Utile d'esercizio		10.114
IX. Perdita d'esercizio	(99.473)	0
Acconti su dividendi	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	188.562	288.034
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	450	450
D) Debiti		
- entro 12 mesi	680.272	738.817
- oltre 12 mesi	15.000	15.000
	695.272	753.817
E) Ratei e risconti	41	25

Totale passivo	884.325	1.042.326
-----------------------	----------------	------------------

Conto economico	31/12/2016	31/12/2015
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	362.207	342.707
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	54	58.967
b) contributi in conto esercizio		
	54	58.967
Totale valore della produzione	362.261	401.674

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.787	15.955
7) Per servizi	196.358	323.476
8) Per godimento di beni di terzi		2.182
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	33.626	6.919
b) Oneri sociali	2.687	1.977
c) Trattamento di fine rapporto	136	450
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	4.260	
	40.709	9.346
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.463
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.347	4.357
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	4.347	5.820
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	214.616	24.889
Totale costi della produzione	461.817	381.668

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(99.556)	20.006
--	-----------------	---------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da imprese controllanti
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti



- altri

16) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti

- altri

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante

d) proventi diversi dai precedenti:

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti

- altri

88

109

88

109

88

109

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate

- da imprese collegate

- da controllanti

- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

- altri

5

178

5

178

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari

83

(69)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni:

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) di strumenti finanziari derivati

e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) di strumenti finanziari derivati

e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)**

(99.473)

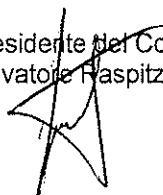
19.937

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	9.823
b) Imposte relative a esercizi precedenti	
c) Imposte differite e anticipate	
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	
	9.823

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	(99.473)	10.114
---	-----------------	---------------

Presidente del Consiglio di amministrazione
Salvatore Raspitzu



Reg. Imp. 02836490926
Rea 227686

DOMUS ACQUA S.R.L.

Sede legale in PIAZZA CADUTI DI NASSIRYA 1 - 09015 DOMUSNOVAS (CA)
Capitale sociale Euro 96.000,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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. Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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.

Deroghe

(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.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti { e/o ripercuotendosi gli effetti su una pluralità di voci interessate }.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni finanziarie:

Attivo circolante:

Patrimonio netto:

Passivo

Conto economico

proventi e oneri di natura straordinaria	54.420	(54.420)
--	--------	----------

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015

Descrizione	Importo
Patrimonio netto 31/12/2015	288.034
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	288.034

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni**Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati ai rispettivi fondi.

Materiali

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

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. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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.

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.

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.

Imposte sul reddito

Non vi sono imposte accantonate.

Riconoscimento ricavi

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

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Parte già richiamata Euro .

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
47.143	47.143	

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Impianto e ampliamento										
Sviluppo										
Diritti brevetti industriali										
Concessioni, licenze, marchi										
Avviamento										
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Altre: progettazione e direzione lavori impianto	47.143									47.143
Arrotondamento										
	47.143									47.143

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	2.816	2.816			
Sviluppo					
Diritti brevetti industriali					
Concessioni, licenze, marchi	32.465	32.465			
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	47.143				47.143
Arrotondamento					
	47.143				47.143

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.162	16.843	1.319

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
Costo storico	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2016	di cui terreni

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	28.606
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.719)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	9.887
Acquisizione dell'esercizio	460
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2016	10.347

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	7.518
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.181)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	6.337
Acquisizione dell'esercizio	230
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2016	6.567

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	7.352
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.734)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	618
Acquisizione dell'esercizio	630
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2016	1.248

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
799.020	966.762	(167.742)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	652.072	55.870		707.942	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti					
Per crediti tributari	80.899	7.727		88.626	
Per imposte anticipate					
Verso altri		2.452		2.452	
Arrotondamento					
	732.971	66.049		799.020	

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

I crediti verso clienti al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Domusnovas	3.296
Crediti v/so clienti provati per incasso bollette acqua per gli anni 2007 - 2016	452.082
Clienti c/fatture da emettere per l'anno 2016	196.694
Clienti c/fatt.da emettere Comune Domusnovas 2004	19.673
Clienti c/fatt.da emettere Sesam 2006	36.197
	707.942

I crediti tributari al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/IVA 2016	66.655
Credito Ires	4.163
Credito IRAP	268
Acconto IRES	9.796
Credito ZFU	7.727
Erario c/ritenute banca	17
	88.626

I crediti verso altri al 31/12/2016 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Deposito cauzionale ENEL	2.452
	2.452

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 31/12/2015		7.320	7.320
Utilizzo nell'esercizio		7.320	7.320
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2016			

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V/clienti	V/Contrattati	V/collegate	V/controlanti	V/altri	V/imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti Tributari	Imposte anticipate	Totale
Italia	707.942				2.452		88.626		799.020
Totale	707.942				2.452		88.626		799.020

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.998	11.571	8.427

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	19.998	11.571
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa		
Arrotondamento		
	19.998	11.571

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2	7	(5)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Rinnovo Posta PEC	2

Passività**A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
288.034	288.034	

Descrizione	31/12/2015	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2016
Capitale	96.000						96.000
Riserva legale	2.164						2.164
Riserve statutarie							
Altre riserve							
Riserva straordinaria	24.124						24.124
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO							
Altre ...							
Totale Varie altre riserve							
Totale Altre riserve	24.124						24.124
Utili (perdite) portati a nuovo	155.632			10.114			165.746
Utili (perdite) dell'esercizio	10.114				(10.114)		
Totale	288.034			10.114	(10.114)		288.034

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.)

Natura / Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile(**)	Utilizzazioni eff. Nel 3° es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nel 3° es. prec. Per altre ragioni
Capitale	96.000		B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	2.164		A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	24.124		A,B,C,D			
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993			A,B,C,D			
Riserva non distribuibile ex art. 2426			A,B,C,D			
Riserva per conversione EURO			A,B,C,D			
Riserve da condono			A,B,C,D			
Conto personalizzabile			A,B,C,D			
Conto personalizzabile			A,B,C,D			
Differenza da arrotondamento all'unità di EURO			A,B,C,D			
Altre ...			A,B,C,D			
Totale Varie altre riserve						
Totale Altre riserve	24.124		A,B,C,D			
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili (perdite) portati a nuovo	165.746		A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	288.034					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statuari

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio precedente		96.000	2.164	141.459	38.297277.920
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			38.297	(28.183)	10.114
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				10.114	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	96.000	2.164	179.756	10.114	288.034
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			10.114	(10.114)	
Altre variazioni					

- Incrementi				
- Decrementi				
- Riclassifiche				
Risultato dell'esercizio corrente				
Alla chiusura dell'esercizio corrente	96.000	2.164	189.870	288.034

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
450	450	

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2016
TFR, movimenti del periodo	450				450

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
695.272	753.817	(58.545)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per		15.000		15.000				
Finanziamenti: Iride Acqua								
Gas spa								
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	672.884			672.884				
Debiti costituiti da titoli di Credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti								
Debiti tributari	4.588			4.588				
Debiti verso istituti di Previdenza	679			679				
Altri debiti	2.120			2.120				
Arrotondamento	1			1				
	680.272	15.000		695.272				

I debiti tributari al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Irpef c/Lavor.autonomi	3.480
Irpef c/lav.dipendenti	1.108
	4.588

I debiti verso altri al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Stipendi dipendenti	2.040
Anticipaz. Sorgia Gianfranco	80
	2.120

Per I "Debiti verso fornitori" la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari". La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Controllate dalla controllante	V / Altri	Obbligazioni	Obbl. convert.
Italia	672.884					2.120		
Totale	672.884					2.120		

Debiti per Area Geografica	V / Soci finanz.	V / Banche	V / Altri Finanz.	Acconti	Rappr. Titoli cred.	Debiti Tributari	V / Istituti Previd.	Totale
Italia	15.000					4.588	679	695.271
Totale	15.000					4.588	679	695.271

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
41	25	16

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Rateo INAIL	41
	41

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	
362.261	401.674	(39.413)	
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	362.207	342.707	19.500
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	54	58.967	(58.913)
	362.261	401.674	(39.413)

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	461.817	381.668	80.149
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.787	15.955	(10.168)
Servizi	196.358	323.476	(127.118)
Godimento di beni di terzi		2.182	(2.182)
Salari e stipendi	33.626	6.919	26.707
Oneri sociali	2.687	1.977	710
Trattamento di fine rapporto	136	450	(314)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	4.260		4.260
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		1.463	(1.463)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.347	4.357	(10)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	214.616	24.889	189.727
	461.817	381.668	80.149

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 troviamo: Spese deposito bilancio; Imposta di registro; esazione diritto annuale; omaggi ai clienti; perdita su crediti; vidimazione libri; sopravvenienze passiva; oneri indeducibili. Più precisamente si precisa che nella voce "perdita su crediti" troviamo la chiusura del contenzioso Comune di Siliqua la cui comunicazione della definizione della causa, con esito sfavorevole, è pervenuta successivamente alla data dell'approvazione della bozza del bilancio approvato dal C.d.A del 24/05/2017. Nella voce "sopravvenienza passiva" troviamo la rettifica delle letture pregresse dell'acqua per gli anni 2007/2008/2009/2010. Nella voce "oneri indeducibili" troviamo fatture IREN per costi pregressi datate 2012/2013/2014/2015.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	83	(69)	14

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	88	109	(197)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5)	(178)	183
Utili (perdite) su cambi			
	83	(69)	14

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
		9.823	(9.823)
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:		9.823	(9.823)
IRES		9.823	(9.823)
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			

Imposte differite (anticipate)

IRES

IRAP

**Proventi (oneri) da adesione
al regime di consolidato
fiscale / trasparenza fiscale**

9.823

(9.823)

Non sono state iscritte imposte di competenza.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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 relative alle operazioni realizzate 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 relative agli 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.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016

Euro

(99.473)

5% a riserva legale

Euro

a riserva straordinaria

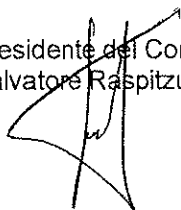
Euro

a dividendo

Euro

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Salvatore Raspitzu



DOMUS ACQUA S.R.L.Sede in PIAZZA CADUTI DI NASSIRYA 1 -09015 DOMUSNOVAS (CA)
Capitale sociale Euro 96.000,00 I.V.**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato negativo pari a Euro (99.473).

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del Servizio Idrico a seguito dell'affidamento senza interruzione, da parte del Comune di Domusnovas dove opera, dal 1 marzo 2004 in qualità di gestore.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente negativo tenuto conto della perdita registrata causata principalmente dalla sentenza sfavorevole della causa nei confronti del Comune di Siliqua.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
valore della produzione	362.261	401.674	407.472
margine operativo lordo	(95.263)	(33.141)	21.995
Risultato prima delle imposte	(99.473)	19.937	45.503

La vostra società si trova momentaneamente in uno stato di difficoltà finanziaria causata dalla difficoltà di riscossione dei crediti ed il conseguente pagamento dei debiti mediante il piano di rientro concordato con : I.T.A.L.I.C.O.S Srl, IREN MERCATO SpA e LOCCI DARIO Srl.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi netti	362.207	342.707	19.500
Costi esterni	416.761	366.502	50.259
Valore Aggiunto	(54.554)	(23.795)	(30.759)
Costo del lavoro	40.709	9.346	31.363
Margine Operativo Lordo	(95.263)	(33.141)	(62.122)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	4.347	5.820	(1.473)
Risultato Operativo	(99.610)	(38.961)	(60.649)
Proventi diversi	54	58.967	(58.913)
Proventi e oneri finanziari	83	(69)	152
Risultato Ordinario	(99.473)	19.937	(119.410)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	(99.473)	19.937	(119.410)
Imposte sul reddito		9.823	(9.823)
Risultato netto	(99.473)	10.114	(109.587)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2016	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità primaria	1,11	1,21	1,07
Liquidità secondaria	1,11	1,21	1,07
Indebitamento	3,69	2,62	3,06
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,55	2,07	1,25

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	47.143	47.143	
Immobilizzazioni materiali nette	18.162	16.843	1.319
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	66.049	82.865	(16.816)
Capitale immobilizzato	131.354	146.851	(15.497)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	652.072	812.788	(160.716)
Altri crediti	80.899	71.108	9.791
Ratei e risconti attivi	2	7	(5)
Attività d'esercizio a breve termine	732.973	883.903	(150.930)
Debiti verso fornitori	672.884	709.049	(36.165)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	5.267	28.153	(22.886)
Altri debiti	2.120	1.615	505
Ratei e risconti passivi	41	25	16
Passività d'esercizio a breve termine	680.312	738.842	(58.530)
Capitale d'esercizio netto	52.661	145.061	(92.400)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	450	450	
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine	450	450	
Capitale investito	183.565	291.462	(107.897)
Patrimonio netto	(188.562)	(288.034)	99.472
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(15.000)	(15.000)	
Posizione finanziaria netta a breve termine	19.998	11.571	8.427
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(183.564)	(291.463)	107.899

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge lo stato di difficoltà finanziaria dell'impresa; per ulteriori informazioni si rimanda alla nota integrativa.

Per quanto riguarda i debiti verso fornitori, a seguito del piano di rientro in corso, alla data 31 ottobre 2017 sono pari ad euro 387.118,90. In particolare si riportano: I.T.A.L.I.C.O.S. SRL € 170.341,04; IREN SPA €

51.524,68; IREN MERCATO S.P.A. € 32.555,21; LOCCI DARIO SRL € 100.305,79; DOMUSERVIZI SRL € 12.814,67.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, era la seguente (in Euro):

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	19.998	11.571	8.427
Denaro e altri valori in cassa			
Disponibilità liquide	19.998	11.571	8.427

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti del piano di rientro del debito.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazione in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

La posizione creditoria della società è frazionata su un largo numero di clienti nei settori : uso domestico, uso commerciale, uso Enti Pubblici e diversi. E' stata incrementata l'attività di recupero crediti, sia sul fronte della struttura interna sia quello esterno con il ricorso a società specializzate nella riscossione.

Rischio di liquidità

La società è soggetta, già da tempo, al rischio di liquidità per i motivi legati alla difficoltà di incassare il servizio erogato. Il rischio è stato aggravato dalla crisi nazionale ed in particolare quella del territorio.

Nonostante la situazione la società non ha fatto ricorso al credito presso le Banche per affidamento di scoperto e/o anticipo fatture; sarebbe, comunque, opportuno provvedere in merito.

Rischio di passività potenziali

I rischi di passività potenziali collegate a contenziosi sono costantemente monitorati dall'ufficio.

Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (ex art. 6 del D.Lgs. 175/2016)

Il D.Lgs. n. 175/2016 prevede all'art. 6 che le società soggette al controllo pubblico adottino uno specifico programma di valutazione del rischio di crisi aziendale. L'art. 14 dispone che qualora affiorino uno o più indicatori di una potenziale crisi aziendale, l'organo di vertice della società a controllo pubblico deve adottare i provvedimenti che si rendono necessari per contenere l'aggravamento della crisi attraverso un idoneo piano di risanamento.

Dalla valutazione degli indici di bilancio riportati nella presente relazione e da quanto espresso nel precedente capitolo si può ritenere che il rischio di crisi aziendale sia al momento insussistente o comunque non meritevole di specifiche azioni di contenimento.

Rischi di non conformità alle norme

Al fine di limitare i rischi derivanti da possibili illeciti penali, la Società ha in programma l'adozione del modello organizzativo e di un organismo di vigilanza ai sensi del D.Lgs. 231/2001.

Informazioni ai sensi dell'art. 2364 comma 2 C.C.

L'organo amministrativo ha ritenuto necessario rinviare la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio oltre i 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio sussistendo i presupposti. Si richiama in particolar modo a quanto riportato nella nota integrativa in merito alla comunicazione pervenuta nel 2017 sulla causa contro il Comune di Siliqua.

Evoluzione prevedibile della gestione

Proseguirà l'attività di riequilibrio economico patrimoniale e finanziario contenendo, come per il 2016, al minimo le spese generali ed in particolare i costi principali che sono rappresentati dalla manutenzione rete idrica, campionatura e analisi, consumo ENEL ecc.

Le attività svolte e i servizi realizzati, soprattutto sul fase attiva (contatori, lettura consumi, fatturazione, gestione del credito, reclami ecc.) dimostrano che con un significativo contenimento di costi si è realizzata un'attività di servizio molto più vasta rispetto al passato.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Salvatore Raspitzu

