

Informazioni generali sull'azienda

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	VILLASERVICE S.P.A.
sede	09039 VILLACIDRO (CA) ZONA INDUSTRIALE C/O CENTRO SERVIZI POLIFUNZ.
capitale sociale	218.750,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	CA
partita IVA	02077720924
codice fiscale	02077720924
numero REA	0160949
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
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

	31/12/2016	31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	22.964	17.853
5) avviamento	90.152	98.538
Totale immobilizzazioni immateriali	113.116	116.391
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	313.348	339.396
3) attrezzature industriali e commerciali	1.719	3.154
4) altri beni	158.195	147.576
Totale immobilizzazioni materiali	473.262	490.126
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	8.308	8.308
Totale partecipazioni	8.308	8.308
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.308	8.308
Totale immobilizzazioni (B)	594.686	614.825
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.106.174	1.099.868
5) acconti	316	
Totale rimanenze	1.106.490	1.099.868
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.582.706	12.202.491
Totale crediti verso clienti	14.472.492	12.202.491
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	551.758	900.244
Totale crediti tributari	551.758	900.244
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.869	215.904
Totale crediti verso altri	51.869	215.904
Totale crediti	15.076.119	13.318.639

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.495.652	1.374.250
2) assegni	13.267	
3) danaro e valori in cassa	594	461
Totale disponibilità liquide	1.509.513	1.374.711
Totale attivo circolante (C)	17.692.122	15.793.218
D) Ratei e risconti	1.175.285	985.060
Totale attivo	19.462.093	17.393.103
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	218.750	250.000
IV - Riserva legale	50.000	50.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	511.635	389.497
Varie altre riserve	470.980	470.982
Totale altre riserve	982.615	860.479
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	558.518	122.137
Totale patrimonio netto	1.809.883	1.282.616
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.891.735	3.947.851
Totale fondi per rischi ed oneri	4.891.735	3.947.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	508.335	479.561
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.443.569	1.426.430
Totale acconti	1.443.569	1.426.430
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.141.164	3.777.932
Totale debiti verso fornitori	5.141.164	3.777.932
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	619.008	195.407
Totale debiti tributari	619.008	195.407
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.098	106.835
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	114.098	106.835
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.896.287	6.176.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.038.014	
Totale altri debiti	4.934.301	6.176.471
Totale debiti	12.252.140	11.683.075
Totale passivo	19.462.093	17.393.103

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva Calmierazione Tariffa	470.981	470.981
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31/12/2016	31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.113.567	12.055.035
5) altri ricavi e proventi		
altri	258.640	176.491
Totale altri ricavi e proventi	258.640	176.491
Totale valore della produzione	13.372.207	12.231.526
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.316.546	946.856
7) per servizi	5.404.602	6.544.434
8) per godimento di beni di terzi	763.136	617.100
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.608.066	2.861.836
b) oneri sociali	601.297	561.309
c) trattamento di fine rapporto	160.385	131.857
e) altri costi	39.757	57.550
Totale costi per il personale	3.409.505	3.612.552
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.277	11.148
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	555.968	391.581
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	613.808	166.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.185.053	568.729
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.306)	(359.600)
14) oneri diversi di gestione	193.279	97.096
Totale costi della produzione	12.265.815	12.027.167
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.106.392	204.359
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	239	378
Totale proventi diversi dai precedenti	239	378
Totale altri proventi finanziari	239	378
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	79	312
Totale interessi e altri oneri finanziari	79	312
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	160	66
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.106.552	204.425

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	548.034	82.288
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	548.034	82.288
21) Utile (perdita) dell'esercizio	558.518	122.137

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31/12/2016	31/12/2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	558.518	122.137
Imposte sul reddito	548.034	82.288
Interessi passivi/(attivi)	(160)	(66)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.106.392	204.359
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	972.658	376.001
Ammortamenti delle immobilizzazioni	127.530	58.585
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.100.188	434.586
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.206.580	638.945
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.622)	(359.600)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.270.001)	3.532.277
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.363.232	(2.931.883)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(190.225)	(569.774)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(765.668)	(611.284)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.869.284)	(940.264)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	337.296	(301.319)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	160	66
(Imposte sul reddito pagate)	(64.012)	1.142
(Utilizzo dei fondi)		(114.290)
Totale altre rettifiche	(63.852)	(113.082)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	273.444	(414.401)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(95.389)	(10.577)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.002)	
Disinvestimenti		(2.400)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(107.391)	(12.977)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(31.251)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(31.251)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	134.802	(427.378)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.374.250	1.800.090
Danaro e valori in cassa	461	1.999
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.374.711	1.802.089
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.495.652	1.374.250
Assegni	13.267	
Danaro e valori in cassa	594	461
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.509.513	1.374.711

Introduzione, nota integrativa

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 558.518.

Il presente Bilancio di esercizio per l'anno 2016, viene sottoposto alla Vostra approvazione oltre il termine dei 180 giorni previsti dal C.C. e dallo Statuto Sociale, in quanto sono state recepite le preziose indicazioni pervenute dal Collegio Sindacale, che il precedente progetto di Bilancio approvato in data 05.06.2017 dal Consiglio di Amministrazione, non aveva considerato.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del trattamento dei rifiuti, nel settore della depurazione delle acque e dell'erogazione dell'acqua potabile e quella industriale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel settore Rifiuti i quantitativi di conferimenti rifiuti, pervenuti nell'anno 2016, hanno determinato un avanzo gestionale nel settore rifiuti, di €. 956.751,60, mentre nel settore idrico la gestione economica evidenzia una perdita di €. 398.233,49. Complessivamente il risultato economico complessivo registra un utile d'esercizio pari ad €. 558.518,11.

L'annualità 2016 è stata contrassegnata da una costante incertezza e volatilità, essendo venute a mancare, da parte della RAS, delle precise garanzie, riguardo i quantitativi di conferimenti di rifiuti che sarebbero dovuti pervenire alla piattaforma di Villacidro. In particolare nel mese di Dicembre 2016, si sono concentrati i maggiori conferimenti di rifiuti.

Per quel che attiene il settore idrico, la Società registra per l'esercizio 2016 una perdita pari ad €.398.233,49, che comunque tiene conto dell'accantonamento pari ad €. 550.000,00 per Rischi su crediti nei confronti di Abbanoa, essendovi un contenzioso in corso. Il consistente accantonamento è stato effettuato anche alla luce della Nota pervenuta da parte dell'Avv.to Collu, legale della Società Abbanoa, in data 11.07.2017. Al di là dell'accantonamento effettuato, il settore idrico conferma il raggiungimento di un equilibrio gestionale.

La Società ha portato a termine, come già a suo tempo annunciato, il programma d'investimento, che le ha consentito nell'anno 2012 di migliorare i costi di gestione ed essere maggiormente competitiva nel mercato.

Nell'anno 2015 il Comune di Sardara, nella qualità di Socio aveva richiesto formalmente il recesso dalla Società.

L'Assemblea Ordinaria dei Soci del 29/12/2015, aveva preso atto della richiesta di recesso del Comune di Sardara ed ha incaricato l'Organo Amministrativo ad espletare tutte le pratiche per ufficializzare il recesso.

In data 26.04.2016, l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato la riduzione del Capitale Sociale della Società, a seguito del recesso del Comune di Sardara.

Nel corso dell'anno 2016 e precisamente in data 09/08/2016, l'Assemblea dei Soci ha deliberato la nomina del nuovo Organo Amministrativo della Società.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Uno dei fatti di maggior rilievo avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio, è rappresentato dall'avvenuta autorizzazione in capo alla Società di poter trattare lo smaltimento dei rifiuti di origine animale. La Società nei primi mesi dell'anno 2017, ha altresì approvato la relativa Tariffa SOA.

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.

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).

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.

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.

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 finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(89.550)	89.550		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di				

apertura al 31/12/2015

Patrimonio netto 31/12/2015	1.282.616
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	1.282.616

Introduzione, variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

Introduzione, immobilizzazioni immateriali**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
113.116	116.391	(3.275)

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.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva da valutazioni oggettive, legate all'importanza e solidità dell'azienda rilevata. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			17.853		98.538			116.391
Valore di bilancio			17.853		98.538			116.391
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			12.002					12.002
Ammortamento dell'esercizio			6.891		8.386			15.277
Totale variazioni			5.111		(8.386)			(3.275)
Valore di fine esercizio								
Costo			22.964		90.152			113.116
Valore di bilancio			22.964		90.152			113.116

Commento, immobilizzazioni immateriali

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

Introduzione, immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
473.262	490.126	(16.864)

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, ma ridotte alla metà nell'esercizio 2015, per tutti i cespiti aziendali:

- impianti e macchinari specifici: 15% - 25%
- attrezzatura varia e minuta: 10% - 15%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli : 20%
- impianti di comunicazione: 20%
- mobili ufficio: 12%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Gli ammortamenti degli impianti consortili sono stati effettuati in ragione del loro effettivo utilizzo. La contropartita utilizzata per la rilevazione contabile della posta in argomento è "Fondo Accantonamenti Diversi Servizi Ambientali".

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo
-------------	---------

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	543.411
Ammortamenti esercizi precedenti	(204.015)
Saldo al 31/12/2015	339.396
Acquisizione dell'esercizio	27.917
Ammortamenti dell'esercizio	(53.965)
Saldo al 31/12/2016	313.348

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	36.129

Ammortamenti esercizi precedenti	(32.975)
Saldo al 31/12/2015	3.154
Ammortamenti dell'esercizio	(1.435)
Saldo al 31/12/2016	1.719

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	397.455
Ammortamenti esercizi precedenti	(249.879)
Saldo al 31/12/2015	147.576
Acquisizione dell'esercizio	67.472
Ammortamenti dell'esercizio	(56.853)
Saldo al 31/12/2016	158.195

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo		543.411	36.129	397.455		976.995
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		204.015	32.975	249.879		486.869
Valore di bilancio		339.396	3.154	147.576		490.126
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		27.917		67.472		95.389
Ammortamento dell'esercizio		53.965	1.435	56.853		112.253
Totale variazioni		(26.048)	(1.435)	10.619		(16.864)
Valore di fine esercizio						
Costo		571.328	36.129	464.926		1.072.383
Ammortamenti (Fondo)		257.980	34.410	306.731		599.121

ammortamento)						
Valore di bilancio		313.348	1.719	158.195		473.262

Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione, immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.308	8.308	

Introduzione, movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

(prospetto)

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi

				i				
Valore di inizio esercizio								
Costo					8.308	8.308		
Valore di bilancio					8.308	8.308		
Valore di fine esercizio								
Costo					8.308	8.308		
Valore di bilancio					8.308	8.308		

Commento, movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti

Commento, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Commento, dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate

Commento, dettagli sulle partecipazioni in imprese collegate

Introduzione, suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie (prospetto)

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	8.308	

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese (prospetto)

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	8.308	
Totale	8.308	

Introduzione, rimanenze**Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.106.490	1.099.868	6.622

Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.099.868	6.306	1.106.174
Acconti		316	316
Totale rimanenze	1.099.868	6.622	1.106.490

Commento, rimanenze**Introduzione, attivo circolante: crediti****Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.076.119	13.318.639	1.757.480

Introduzione, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.202.491	2.270.001	14.472.492	7.582.706	6.889.786	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	900.244	(348.486)	551.758	551.758		

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	215.904	(164.035)	51.869	51.869		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.318.639	1.757.480	15.076.119	8.186.333	6.889.786	

Commento, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti vs. clienti di natura commerciale risultano così composti:

- quanto ad €. 14.193.759,20 riguardano prestazioni già eseguite e di competenza dell'esercizio, già fatturate;
- quanto ad €. 1.605.083,65, riguardano prestazioni già eseguite e di competenza dell'esercizio, non fatturate al 31/12/2016 e liquidate utilizzando la voce "Clienti per fatture da emettere".

I valori sopra indicati si riferiscono al lordo del Fondi Svalutazione Crediti pari a €. 1.326.350,14.

I crediti Tributari risultano così composti:

- quanto a €. 160,28, si riferiscono a ritenute d'acconto subite;
- quanto a €. 51.908,82, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Erario per imposte Irap;
- quanto a €. 30.608,00, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Erario per imposte Ires;
- quanto a €. 459.639,00, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Erario per Imposte Iva;
- quanto a €. 9.441,87 si riferiscono altre imposte a credito.

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

Descrizione	Importo
Abbanoa spa	8.772.630,7
Tecnocasic spa	4.195.008,36

In relazione ai crediti/debiti, è stata fatta richiesta di circolarizzazione con conferma esterna; a tal proposito solo per alcune posizioni si è avuto riscontro. Si evidenzia che per le posizioni tra le quali non è stato possibile avere riscontro dei saldi, rientra anche il Consorzio Industriale di Villacidro.

Introduzione, suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia						551.758		51.869	

	14.472.492								15.076.119
Totale	14.472.492					551.758		51.869	15.076.119

Commento, attivo circolante: crediti

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	820.000	250.950	1.070.950
Utilizzo nell'esercizio	107.457	250.951	358.408
Accantonamento esercizio	550.000	63.808	613.808
Saldo al 31/12/2016	1.262.543	63.807	1.326.350

La Società ha effettuato nel corso dell'esercizio 2016 accantonamenti al F.do svalutazione ex Art. 2426 del Codice Civile per €. 550.000,00 e accantonamenti al F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 per €. 63.808,00.

Nel corso dell'anno 2016, sia il F.do svalutazione ex Art. 2426 del Codice Civile che il F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986, sono stati utilizzati, essendosi verificati i presupposti previsti per legge.

Essendovi un contenzioso in corso con la Società Abbanoa, nei confronti della quale si vantano crediti di un certo rilievo, è stato ritenuto prudentiale ricorrere ad un ulteriore accantonamento.

Il Fondo Svalutazione, ai sensi del principio contabile Oic n.15 appare sufficientemente adeguato ad eventuali perdite su crediti che potrebbero verificarsi in considerazione della grave crisi economica e di liquidità in cui versano numerose aziende.

Introduzione, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

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

Commento, variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Introduzione, variazioni delle disponibilità liquide**IV. Disponibilità liquide**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.509.513	1.374.711	134.802

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.374.250	121.402	1.495.652
Assegni		13.267	13.267
Denaro e altri valori in cassa	461	133	594
Totale disponibilità liquide	1.374.711	134.802	1.509.513

Commento, variazioni delle disponibilità liquide

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

Introduzione, informazioni sui ratei e risconti attivi**Ratei e risconti**

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.175.285	985.060	190.225

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		985.060	985.060
Variazione nell'esercizio		190.225	190.225
Valore di fine esercizio		1.175.285	1.175.285

Commento, informazioni sui ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Importo
Risconti Attivi Diversi	11.847
Risconto attivo Polizza Fideiussoria 55302886	2.995
Risconto attivo Polizza Fideiussoria 55308144	1.221
Risconto attivo Polizza Fideiussoria 178941	2.957
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2011	29.084
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2012	39.072
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2013	116.502
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2014	32.808
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2015	94.251
Risconti CIPV	214.072
Risconti manut. beni di terzi RSU 2015	216.636
Risconti Attivi Polizza Fideiussoria 2017/2022	348.000
Risc att. manut. beni terzi Idrico 2016	65.839
Altri di ammontare non apprezzabile	1
	1.175.285

Introduzione, oneri finanziari capitalizzati**Introduzione, patrimonio netto****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
---------------------	---------------------	------------

1.809.883

1.282.616

527.267

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Destinazioni e del risultato dell'esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Altre variazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	250.000			(31.250)						218.750
Riserva legale	50.000									50.000
Riserva straordinaria	389.497					122.138				511.635
Varie altre riserve	470.982			(1)			1			470.980
Totale altre riserve	860.479			(1)		122.138	1			982.615
Utile (perdita) dell'esercizio	122.137					558.518	122.137		558.518	558.518
Totale patrimoni o netto	1.282.616			(31.251)		680.656	122.138		558.518	1.809.883

Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo
Riserva Calmierazione Tariffa	470.981
Totale	470.980

Introduzione, 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.)

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	218.750		B			
Riserva legale	50.000		A,B			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	511.635		A,B,D			
Varie altre riserve	470.980					

Totale altre riserve	982.615					
Totale	1.251.365					

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione e ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
Riserva Calmierazione Tariffa	470.981		A,B,D				
Totale	470.980						

Commento, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statutari
 (**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Introduzione, informazioni sulla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**Commento, informazioni sulla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi****Commento, patrimonio netto**

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	dell'esercizio	250.000	50.000	841.226	19.253	1.160.479
Destinazione dell'esercizio	del risultato					
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni						

Altre variazioni						
- Incrementi			19.253		122.137	141.390
- Decrementi					19.253	19.253
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					122.137	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	250.000	50.000	860.479		122.137	1.282.616
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni	(31.250)		(1)			(31.251)
Altre variazioni						
- Incrementi			122.138		558.518	680.656
- Decrementi			1		122.137	122.138
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					558.518	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	218.750	50.000	982.615		558.518	1.809.883

Introduzione, informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.891.735	3.947.851	943.884

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				3.947.851	3.947.851
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				943.884	943.884
Totale variazioni				943.884	943.884
Valore di fine esercizio				4.891.735	4.891.735

Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi e oneri

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Gli incrementi sono sostanzialmente relativi ad accantonamenti dell'esercizio, facenti capo ai Servizi Ambientali, come sopra esposto (vd. Commento Voce "Ammortamenti"), derivanti dall'ammortamento degli Impianti Consortili.

Introduzione, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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
508.335	479.561	28.774

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	479.561
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.774
Totale variazioni	28.774
Valore di fine esercizio	508.335

Commento, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione, debiti

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.252.140	11.683.075	569.065

Introduzione, variazioni e scadenza dei debiti

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Acconti	1.426.430	17.139	1.443.569	1.443.569		
Debiti verso fornitori	3.777.932	1.363.232	5.141.164	5.141.164		
Debiti tributari	195.407	423.601	619.008	619.008		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.835	7.263	114.098	114.098		
Altri debiti	6.176.471	(1.242.170)	4.934.301	1.896.287	3.038.014	3.038.014
Totale debiti	11.683.075	569.065	12.252.140	9.214.126	3.038.014	3.038.014

Commento, variazioni e scadenza dei debiti

Nella voce altri debiti, le poste più rilevanti al 31/12/2016 risultano così costituite:

Descrizione	Importo
Debiti Vs. Consorzio Industriale a breve termine	765.801,18
Debiti Vs. Consorzio Industriale a medio termine	3.038.013,58

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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 per Euro 476.593,00, al lordo degli acconti versati, pari a Euro 30.608,00.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 71.441,00, al lordo dei crediti degli acconti versati, pari a Euro 51.908,82

Introduzione, suddivisione dei debiti per area geografica

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

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia						1.443.569	5.141.164						619.008	114.098	4.934.301	12.252.140
Total e						1.443.569	5.141.164						619.008	114.098	4.934.301	12.252.140

Introduzione, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (prospetto)

Debiti assistiti da garanzie reali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali			
Acconti						1.443.569	1.443.569
Debiti verso fornitori						5.141.164	5.141.164
Debiti tributari						619.008	619.008
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						114.098	114.098
Altri debiti						4.934.301	4.934.301
Totale debiti						12.252.140	12.252.140

Introduzione, informazioni sui ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

Commento, informazioni sui ratei e risconti passivi

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

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.

Introduzione, nota integrativa conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.372.207	12.231.526	1.140.681

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.113.567	12.055.035	1.058.532
Altri ricavi e proventi	258.640	176.491	82.149
	13.372.207	12.231.526	1.140.681

Introduzione, valore della produzione**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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Introduzione, suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**Ricavi per categoria di attività**

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

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	13.113.567
Totale	13.113.567

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.113.567
Totale	13.113.567

Commento, valore della produzione

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Commento, costi della produzione**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.265.815	12.027.167	238.648

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.316.546	946.856	369.690
Servizi	5.404.602	6.544.434	(1.139.832)
Godimento di beni di terzi	763.136	617.100	146.036
Salari e stipendi	2.608.066	2.861.836	(253.770)
Oneri sociali	601.297	561.309	39.988
Trattamento di fine rapporto	160.385	131.857	28.528
Altri costi del personale	39.757	57.550	(17.793)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.277	11.148	4.129
Ammortamento immobilizzazioni materiali	555.968	391.581	164.387
Svalutazioni crediti attivo circolante	613.808	166.000	447.808
Variazione rimanenze materie prime	(6.306)	(359.600)	353.294
Oneri diversi di gestione	193.279	97.096	96.183
	12.265.815	12.027.167	238.648

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e 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.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

E' stata accantonata complessivamente una quota pari ad Euro 613.807,62, a titolo di svalutazione dei crediti, nell'esercizio 2016.

Introduzione, proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
160	66	94

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione**Proventi da partecipazioni****Introduzione, ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti****Interessi e altri oneri finanziari**

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					79	79
					79	79

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	79
Totale	79

Commento, proventi e oneri finanziari**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					239	239
					239	239

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	239	378	(139)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(79)	(312)	233
	160	66	94

Commento, rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

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

Introduzione, importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali (prospetto)

Voce di ricavo	Importo	Natura
Maggiori ricavi settore Idrico rilevati di anni precedenti	11.579	
Rimborso Assicurativo Unipol RSu	800	
Rilevato minore Tributo Ras 2015 RSU	23.069	
Rilevati maggiori Certificati Verdi 2014 RSU	6.691	
Rilevati minori debiti V/Unicosmo per spesa rientrante al F:R:P:I RSU	6.772	
Altre di ammontare non apprezzabile	2.207	
Totale	51.118	

Introduzione, importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali**Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Importo e natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali (prospetto)

Voce di costo	Importo	Natura
Risconto controversia CIV	33.801	
Oneri AIA anni precedenti	16.720	
Sopravvenienze Passive Certificati Verdi Anni precedenti 2013 2015	68.718	
Quote Utilitalia anni precedenti	25.715	
Costi Abbanoa Anni precedenti	18.007	
Altri Costi Vari Anni precedenti	13.446	
Totale	176.407	

Introduzione, imposte correnti differite e anticipate**Imposte sul reddito****Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	548.034	82.288	465.746
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	548.034	82.288	465.746
IRES	476.593	30.608	445.985
IRAP	71.441	51.680	19.761
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	548.034	82.288	465.746

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.106.552	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	304.302
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Svalutazione Crediti	550.000	
	550.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Utilizzo del F.do Svalutazione Crediti Tassato	(107.457)	
Irap	(8.678)	
	(116.135)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Sopravvenienze passive	176.407	
Spese telefoniche	3.827	
Costi Autovetture	3.158	
Erogazioni Liberali	3.100	
Ammortamento Auto	1.749	

Costi Indeducibili	66	
Interessi Passivi da Rateizzare	79	
Sanzioni, Multe e Penalità	6.792	
Manutenzioni da Risconti	52.547	
Perdite Fiscali dei 5 anni precedenti	(55.074)	
	192.651	
Imponibile fiscale	1.733.068	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		476.593

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.129.705	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	308.641	
Deduzioni Irap	(3.000.094)	
	2.438.252	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	71.441
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	2.438.252	
IRAP corrente per l'esercizio		71.441

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state iscritte imposte differite e anticipate

Commento, imposte correnti differite e anticipate

Non sono state iscritte imposte anticipate e differite, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la loro contabilizzazione.

Introduzione, dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	12	12	
Operai	52	34	18
	66	48	18

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del settore ambientale.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1	1	12	52		66

Introduzione, compensi, anticipazioni e crediti concessi a amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (prospetto)

	Amministratori	Sindaci
Compensi	58.463	41.161

Commento, compensi, anticipazioni e crediti concessi a amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Introduzione, compensi revisore legale o società di revisione**Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (prospetto)

	Valore
Servizi di consulenza fiscale	25.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	25.000

Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società (prospetto)

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie				218.750		1
Totale				218.750		

Commento, categorie di azione emesse dalla società**Introduzione, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società****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.

Introduzione, impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**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.

Commento, impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunti dalla relativa documentazione.

Nello specifico gli impegni nei confronti dei terzi, sono rappresentati dalla valorizzazione totale del magazzino strategico completo, che deve essere restituito al Consorzio Industriale di Villacidro.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore desunto dalla documentazione esistente.

Nella fattispecie, i beni di terzi esistenti presso l'impresa pari ad €. 113.149,79, sono rappresentati dalla conta fisica effettiva del magazzino strategico, che fa capo al Consorzio Industriale di Villacidro.

La differenza da reintegrare viene iscritta tra le passività, nei Debiti per un importo pari ad €. 231.130,07.

Introduzione, imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**Informazioni relative all'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto controllata*****Introduzione, bilancio società che esercita l'attività di direzione e coordinamento*****Eventuale appartenenza a un Gruppo**

La vostra società non appartiene ad alcun Gruppo.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	594.686	614.825
C) Attivo circolante	17.692.123	15.793.218
D) Ratei e risconti attivi	1.175.285	985.060
Totale attivo	19.462.094	17.393.103
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	218.750	250.000
Riserve	1.032.616	910.479
Utile (perdita) dell'esercizio	958.518	122.137
Totale patrimonio netto	2.209.884	1.282.616
B) Fondi per rischi e oneri	4.891.735	3.947.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	508.335	479.561
D) Debiti	12.252.140	11.683.075
Totale passivo	19.862.094	17.393.103

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	13.372.207	12.231.526
B) Costi della produzione	12.265.815	12.027.167
C) Proventi e oneri finanziari	160	66
Imposte sul reddito dell'esercizio	548.034	82.288
Utile (perdita) dell'esercizio	558.518	122.137

Commento, proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	558.518
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	220.125,53
a dividendo	Euro	
a F.do Calmierazione Tariffa	Euro	338.392,47

Commento, nota integrativa**Informazioni relative ai certificati verdi**

Ai sensi dell'OIC N. 7 I CERTIFICATI VERDI si forniscono le seguenti informazioni:

Essendovi un contenzioso in corso con il GSE, ed essendo cambiata la normativa, non sono stati liquidati per l'anno 2017, certificati verdi.

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.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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.

Circa gli utili conseguiti nell'esercizio 2016, pari ad €. 558.518,11 l'Organo Amministrativo attesta che gli stessi derivano dalla gestione rifiuti.

L'Organo Amministrativo a tal fine propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	558.518
a riserva straordinaria	Euro	220.125,53
a F.do Calmierazione Tariffa	Euro	338.392,47

Firmato
 Presidente del Consiglio di amministrazione
 Manuela Collu