

VILLASERVICE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	09039 VILLACIDRO (CA) ZONA INDUSTRIALE C/O CENTRO SERVIZI POLIFUNZ.
Codice Fiscale	02077720924
Numero Rea	CA 0160949
P.I.	02077720924
Capitale Sociale Euro	218.750 i.v.
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.048	22.964
5) avviamento	81.766	90.152
Totale immobilizzazioni immateriali	101.814	113.116
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	272.965	313.348
3) attrezzature industriali e commerciali	1.073	1.719
4) altri beni	106.656	158.195
Totale immobilizzazioni materiali	380.694	473.262
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)	490.816	594.686
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.186.784	1.106.174
5) acconti	904	316
Totale rimanenze	1.187.688	1.106.490
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.630.427	7.582.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.379.730	6.889.786
Totale crediti verso clienti	18.010.157	14.472.492
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	742.222	551.758
Totale crediti tributari	742.222	551.758
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.705	51.869
Totale crediti verso altri	40.705	51.869
Totale crediti	18.793.084	15.076.119
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	790.859	1.495.652
2) assegni	185	13.267
3) danaro e valori in cassa	1.499	594
Totale disponibilità liquide	792.543	1.509.513
Totale attivo circolante (C)	20.773.315	17.692.122
D) Ratei e risconti	1.039.806	1.175.285
Totale attivo	22.303.937	19.462.093
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	218.750	218.750
IV - Riserva legale		
	50.000	50.000

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	731.760	511.635
Varie altre riserve	809.374 ⁽¹⁾	470.980
Totale altre riserve	1.541.134	982.615
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.299.753	558.518
Totale patrimonio netto	3.109.637	1.809.883
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	4.955.796	4.891.735
Totale fondi per rischi ed oneri	4.955.796	4.891.735
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	539.590	508.335
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.253.305	1.443.569
Totale acconti	1.253.305	1.443.569
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.704.466	5.141.164
Totale debiti verso fornitori	6.704.466	5.141.164
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	726.222	619.008
Totale debiti tributari	726.222	619.008
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.942	114.098
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.942	114.098
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.414.131	1.896.287
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.489.848	3.038.014
Totale altri debiti	4.903.979	4.934.301
Totale debiti	13.698.914	12.252.140
Totale passivo	22.303.937	19.462.093

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva Calmierazione Tariffa	809.373	470.981
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.595.346	13.113.567
5) altri ricavi e proventi		
altri	144.746	258.640
Totale altri ricavi e proventi	144.746	258.640
Totale valore della produzione	14.740.092	13.372.207
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.272.033	1.316.546
7) per servizi	5.895.936	5.404.602
8) per godimento di beni di terzi	794.453	763.136
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.905.872	2.608.066
b) oneri sociali	658.347	601.297
c) trattamento di fine rapporto	161.204	160.385
e) altri costi	32.870	39.757
Totale costi per il personale	3.758.293	3.409.505
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.777	15.277
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	674.357	555.968
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	384.825	613.808
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.075.959	1.185.053
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(80.609)	(6.306)
14) oneri diversi di gestione	63.699	193.279
Totale costi della produzione	12.779.764	12.265.815
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.960.328	1.106.392
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	81	239
Totale proventi diversi dai precedenti	81	239
Totale altri proventi finanziari	81	239
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.671	79
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.671	79
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.590)	160
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.945.738	1.106.552
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	645.985	548.034
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	645.985	548.034
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.299.753	558.518

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.299.753	558.518
Imposte sul reddito	645.985	548.034
Interessi passivi/(attivi)	14.590	(160)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.960.328	1.106.392
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	95.316	972.658
Ammortamenti delle immobilizzazioni	126.904	127.530
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	222.220	1.100.188
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.182.548	2.206.580
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(81.198)	(6.622)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.537.665)	(2.270.001)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.563.302	1.363.232
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	135.479	(190.225)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	72.807	(765.668)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.847.275)	(1.869.284)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	335.273	337.296
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(14.590)	160
(Imposte sul reddito pagate)	(1.014.620)	(64.012)
Totale altre rettifiche	(1.029.210)	(63.852)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(693.937)	273.444
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(95.389)
Disinvestimenti	(17.558)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(12.002)
Disinvestimenti	(5.475)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(23.033)	(107.391)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(31.251)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(31.251)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(716.969)	134.802
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	1.509.513	1.374.711
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	790.859	1.495.652
Assegni	185	13.267

Danaro e valori in cassa	1.499	594
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	792.543	1.509.513

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.299.753.

Il presente Bilancio di esercizio per l'anno 2017, viene sottoposto alla Vostra approvazione oltre il termine dei 180 giorni previsti dal C.C. e dallo Statuto Sociale, in quanto sono stati necessari approfondimenti e specifiche valutazioni derivanti dalle interlocuzioni intercorse con il Consorzio Industriale di Villacidro e la Regione Autonoma della Sardegna.

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 2017, hanno determinato un avanzo gestionale nel settore rifiuti, di €. 1.473.062,90, mentre nel settore idrico la gestione economica evidenzia una perdita di €. 173.309,47. Complessivamente il risultato economico complessivo registra un utile d'esercizio pari ad €. 1.299.753,43.

L'annualità 2017, per quel che concerne la gestione rifiuti, è stata contrassegnata da un buon andamento costante, essendo pervenuti quantitativi ingenti di conferimenti. I maggiori conferimenti sono stati realizzati per effetto delle fermate del Tecnocasic, che ha dovuto far riferimento, per i conferimenti dei rifiuti, all'impianto di Villacidro, in qualità di Discarica di Soccorso. Trattasi pertanto di un risultato di straordinaria amministrazione, conseguito per effetto di cause impreviste e non preventivate.

Per quel che attiene il settore idrico, la Società registra per l'esercizio 2017 una perdita pari ad €.173.309,47, che comunque tiene conto dell'accantonamento pari ad €. 300.000,00 per Rischi su crediti nei confronti di Abbanoa, essendovi un contenzioso in corso. Il consistente accantonamento è stato effettuato per ottemperare ad una valutazione prudenziale.

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.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

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.

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 consorziali 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".

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le eventuali operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono eventualmente fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze eventualmente originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

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 specificatamente evidenziati nello stato patrimoniale.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di possibili indicatori di perdita.

Debiti

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente 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.

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.

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.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

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.

Fondo TFR

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

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

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).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

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

Riconoscimento ricavi

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

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

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo).

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 €. 166.662,12, 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 €. 150.778,47.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
101.814	113.116	(11.302)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	22.964	90.152	113.116
Valore di bilancio	22.964	90.152	113.116
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(5.475)	-	(5.475)
Ammortamento dell'esercizio	8.391	8.386	16.777
Totale variazioni	(2.916)	(8.386)	(11.302)
Valore di fine esercizio			
Costo	20.048	81.766	101.814
Valore di bilancio	20.048	81.766	101.814

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
380.694	473.262	(92.568)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	571.328	36.129	464.926	1.072.383
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	257.980	34.410	306.731	599.121
Valore di bilancio	313.348	1.719	158.195	473.262

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(12.398)	1	(5.161)	(17.558)
Ammortamento dell'esercizio	52.781	645	56.700	110.127
Totale variazioni	(40.383)	(646)	(51.539)	(92.568)
Valore di fine esercizio				
Costo	583.138	36.128	449.985	1.069.251
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	310.173	35.055	343.329	688.557
Valore di bilancio	272.965	1.073	106.656	380.694

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
8.308	8.308	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
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

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	8.308

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	8.308
Totale	8.308

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.187.688	1.106.490	81.198

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.106.174	80.610	1.186.784
Acconti	316	588	904
Totale rimanenze	1.106.490	81.198	1.187.688

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Per quanto concerne le immobilizzazioni destinate alla vendita, le stesse sono rappresentate da { }.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.793.084	15.076.119	3.716.965

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.472.492	3.537.665	18.010.157	9.630.427	8.379.730

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	551.758	190.464	742.222	742.222	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.869	(11.164)	40.705	40.705	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.076.119	3.716.965	18.793.084	10.413.354	8.379.730

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

- quanto ad €. 18.082.845,53 riguardano prestazioni già eseguite, già fatturate;
- quanto ad €. 1.600.061,43, riguardano prestazioni già eseguite, non fatturate al 31/12/2017 e liquidate utilizzando la voce "Clienti per fatture da emettere".

I valori sopra indicati si riferiscono al lordo del Fondi Svalutazione Crediti pari a €. 1.672.749,69.

I crediti Tributari risultano così composti:

- quanto a €. 181,40, si riferiscono a ritenute d'acconto subite;
- quanto a €. 71.726,05, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Erario per imposte Irap;
- quanto a €. 477.355,55, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Erario per imposte Ires;
- quanto a €. 184.410,71, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Erario per Imposte Iva;
- quanto a €. 8.547,96 si riferiscono ad altre imposte a credito.

I crediti verso clienti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

	Descrizione	Importo
	Abbanoa spa	9.942.272,39
	Tecnocasic spa	4.994.750,02

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.010.157	18.010.157
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	742.222	742.222
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.705	40.705
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.793.084	18.793.084

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

Per maggiori dettagli sulle operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

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 31/12/2016	1.262.543	63.807	1.326.350
Utilizzo nell'esercizio		38.425	38.425
Accantonamento esercizio	300.000	84.825	384.825
Saldo al 31/12/2017	1.562.543	110.207	1.672.750

La Società ha effettuato nel corso dell'esercizio 2017 accantonamenti al F.do svalutazione ex Art. 2426 del Codice Civile per €. 300.000,00 e accantonamenti al F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 per €. 84.825,00.

Nel corso dell'anno 2017, il F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986, è stato utilizzato, 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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
792.543	1.509.513	(716.970)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.495.652	(704.793)	790.859
Assegni	13.267	(13.082)	185
Denaro e altri valori in cassa	594	905	1.499
Totale disponibilità liquide	1.509.513	(716.970)	792.543

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.039.806	1.175.285	(135.479)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.175.285	(135.479)	1.039.806
Totale ratei e risconti attivi	1.175.285	(135.479)	1.039.806

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

Descrizione	Importo
Risconti Attivi Diversi	12.501
Risconto attivo Polizza Fideiussoria 55302886	114.092
Risconto attivo Polizza Fideiussoria 55308144	29.156
Risconto attivo Polizza Fideiussoria 178941	68.585
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2011	24.492
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2012	32.902
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2013	98.107
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2014	27.628
Risconti attivi manut. beni di terzi idrico 2015	79.369
Risconti CIPV	180.272
Risconti manut. beni di terzi RSU 2015	182.430
Risc att. manut. beni terzi Idrico 2017	55.754
Risc att. manut. beni terzi Idrico 2016	55.444
Risc. attivi P.F. IH200408	79.074

Descrizione	Importo
	1.039.806

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.109.637	1.809.883	1.299.754

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	218.750	-		218.750
Riserva legale	50.000	-		50.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	511.635	220.125		731.760
Varie altre riserve	470.980	338.394		809.374
Totale altre riserve	982.615	558.519		1.541.134
Utile (perdita) dell'esercizio	558.518	741.235	1.299.753	1.299.753
Totale patrimonio netto	1.809.883	1.299.754	1.299.753	3.109.637

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Calmierazione Tariffa	809.373
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	809.374

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	218.750		B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-		A,B
Riserva legale	50.000	A,B	A,B
Riserve statutarie	-		A,B,C,D
Altre riserve			
Riserva straordinaria	731.760	A,B	A,B,C,D

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D
Varie altre riserve	809.374	B,D	
Totale altre riserve	1.541.134	A,B,D	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D
Totale	1.809.884		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva Calmierazione Tariffa	809.373	B,D	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		A,B,C,D
	-		A,B,C,D
	-		A,B,C,D
	-		A,B,C,D
	-		A,B,C,D
	-		A,B,C,D
	-		A,B,C,D
	-		A,B,C,D
	-		A,B,C,D
	-		A,B,C,D
	-		A,B,C,D
Totale	809.374		

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	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 precedente				558.518	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	218.750	50.000	982.615	558.518	1.809.883
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			558.519	741.235	1.299.754
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.299.753	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	218.750	50.000	1.541.134	1.299.753	3.109.637

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.955.796	4.891.735	64.061

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.891.735	4.891.735
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	64.061	64.061
Totale variazioni	64.061	64.061
Valore di fine esercizio	4.955.796	4.955.796

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
539.590	508.335	31.255

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	508.335
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.255
Totale variazioni	31.255
Valore di fine esercizio	539.590

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).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
13.698.914	12.252.140	1.446.774

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente 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.

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	1.443.569	(190.264)	1.253.305	1.253.305	-
Debiti verso fornitori	5.141.164	1.563.302	6.704.466	6.704.466	-
Debiti tributari	619.008	107.214	726.222	726.222	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	114.098	(3.156)	110.942	110.942	-
Altri debiti	4.934.301	(30.322)	4.903.979	2.414.131	2.489.848
Totale debiti	12.252.140	1.446.774	13.698.914	11.209.066	2.489.848

Nella voce altri debiti, le poste più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituite:

Descrizione	Importo
Debiti Vs. Consorzio Industriale a breve termine	1.151.728,97
Debiti Vs. Consorzio Industriale a medio termine	2.489.848,07

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 552.847,00, al lordo degli acconti versati, pari a Euro 477.355,55.

Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 93.138,00, al lordo dei crediti degli acconti versati, pari a Euro 71.726,05

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	1.253.305	1.253.305
Debiti verso fornitori	6.704.466	6.704.466
Debiti tributari	726.222	726.222
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.942	110.942
Altri debiti	4.903.979	4.903.979
Debiti	13.698.914	13.698.914

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	1.253.305	1.253.305
Debiti verso fornitori	6.704.466	6.704.466
Debiti tributari	726.222	726.222
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.942	110.942
Altri debiti	4.903.979	4.903.979
Totale debiti	13.698.914	13.698.914

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.740.092	13.372.207	1.367.885

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.595.346	13.113.567	1.481.779
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	144.746	258.640	(113.894)
Totale	14.740.092	13.372.207	1.367.885

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	14.595.346
Totale	14.595.346

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.595.346
Totale	14.595.346

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.779.764	12.265.815	513.949

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.272.033	1.316.546	(44.513)
Servizi	5.895.936	5.404.602	491.334
Godimento di beni di terzi	794.453	763.136	31.317
Salari e stipendi	2.905.872	2.608.066	297.806
Oneri sociali	658.347	601.297	57.050
Trattamento di fine rapporto	161.204	160.385	819
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	32.870	39.757	(6.887)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.777	15.277	1.500
Ammortamento immobilizzazioni materiali	674.357	555.968	118.389
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	384.825	613.808	(228.983)
Variazione rimanenze materie prime	(80.609)	(6.306)	(74.303)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	63.699	193.279	(129.580)
Totale	12.779.764	12.265.815	513.949

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 384.825,00, a titolo di svalutazione dei crediti, nell'esercizio 2017.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(14.590)	160	(14.750)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	81	239	(158)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(14.671)	(79)	(14.592)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(14.590)	160	(14.750)

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					
Dividendi					

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					81	81
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					81	81

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	14.671
Totale	14.671

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					14.671	14.671
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					14.671	14.671

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo
sopravvenienze passive	50.093
Totale	50.093

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
645.985	548.034	97.951

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	645.985	548.034	97.951
IRES	552.847	476.593	76.254
IRAP	93.138	71.441	21.697
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	645.985	548.034	97.951

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	1.945.738	
Onere fiscale teorico (%)	24	466.977
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Totale		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese Auto	2.876	
Sopravvenienze passive	50.093	
trasporti indeducibili	690	
Spese telefoniche	1.652	
Erogazioni Liberali	2.750	
Costi Indeducibili	1.189	
Interessi Passivi da Rateizzare	14.671	
Svalutazione Crediti	300.000	
Sanzioni, Multe e Penalità	3.250	
Irap	(19.382)	
Totale	357.789	
Imponibile fiscale	2.303.527	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		552.847

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	6.103.446	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	119.975	
Deduzioni Irap	(3.044.649)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	3.178.772	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	93.138
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	3.178.772	
IRAP corrente per l'esercizio		93.138

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

Nota integrativa, altre informazioni

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	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	14	12	2
Operai	43	52	-9
Altri			
Totale	59	66	-7

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	14
Operai	43
Totale Dipendenti	59

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	62.004	39.954

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.).

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	218.750	1
Totale	218.750	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	218.750	1
Totale	218.750	-

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Di seguito vengono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, primo comma, n. 19 del codice civile.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie, 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 €. 166.662,12, 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 € 150.778,47.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

I fatti di maggiore rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, sono riconducibili principalmente alla controversia sorta tra la Società ed il Consorzio Industriale di Villacidro, in merito ai Fondi di Accantonamento e la loro rendicontazione, per la quale si è inserita anche la Regione Autonoma della Sardegna, Assessorato all'Ambiente, che ha temporaneamente sospeso il Piano Tariffario Triennale 2018 - 2020 presentato dalla Villaservice, in attesa che le parti trovino un accordo, invitandole a procedere anche alla revisione e l'attualizzazione dei citati Fondi.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	30/12/2016
B) Immobilizzazioni	490.816	594.686
C) Attivo circolante	20.773.315	17.692.122
D) Ratei e risconti attivi	1.039.806	1.175.285
Totale attivo	22.303.937	19.462.093
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	218.750	218.750
Riserve	1.591.134	1.032.615
Utile (perdita) dell'esercizio	1.299.753	558.518
Totale patrimonio netto	3.109.637	1.809.883
B) Fondi per rischi e oneri	4.955.796	4.891.735
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	539.590	508.335
D) Debiti	13.698.914	12.252.140
Totale passivo	22.303.937	19.462.093

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	30/12/2016
A) Valore della produzione	14.740.092	13.372.207
B) Costi della produzione	12.779.764	12.265.815
C) Proventi e oneri finanziari	(14.590)	160
Imposte sul reddito dell'esercizio	645.985	548.034
Utile (perdita) dell'esercizio	1.299.753	558.518

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Informazioni relative ai certificati verdi

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

La Società non usufruisce più di certificati verdi, non avendo più diritto.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili. Circa gli utili conseguiti nell'esercizio 2017, pari ad €. 1.299.753,43 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 31/12/2017	Euro	1.299.753,43
a riserva straordinaria	Euro	520.062,55
a F.do Calmierazione Tariffa	Euro	779.690,88

Firmato
Presidente del Consiglio di amministrazione
Manuela Collu