

VILLASERVICE S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	13.073	20.048
5) avviamento	73.379	81.766
Totale immobilizzazioni immateriali	86.452	101.814
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	251.424	272.965
3) attrezzature industriali e commerciali	-	1.073
4) altri beni	56.382	106.656
Totale immobilizzazioni materiali	307.806	380.694
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)	402.566	490.816
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.304.263	1.186.784
5) acconti	8.223	904
Totale rimanenze	1.312.486	1.187.688
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.909.505	9.630.427
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.278.424	8.379.730
Totale crediti verso clienti	21.187.929	18.010.157
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	121.599	742.222
Totale crediti tributari	121.599	742.222
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.404	40.705
Totale crediti verso altri	43.404	40.705
Totale crediti	21.352.932	18.793.084
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.316.214	790.859
2) assegni	796	185
3) danaro e valori in cassa	1.169	1.499
Totale disponibilità liquide	1.318.179	792.543
Totale attivo circolante (C)	23.983.597	20.773.315
D) Ratei e risconti	914.506	1.039.806
Totale attivo	25.300.669	22.303.937
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	218.750	218.750
IV - Riserva legale	50.000	50.000

VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.251.823	731.760
Varie altre riserve	718.557 ⁽¹⁾	809.374
Totale altre riserve	1.970.380	1.541.134
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.235	1.299.753
Totale patrimonio netto	2.244.365	3.109.637
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	5.517.696	4.955.796
Totale fondi per rischi ed oneri	5.517.696	4.955.796
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	567.425	539.590
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.006.590	1.253.305
Totale acconti	1.006.590	1.253.305
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.972.429	6.704.466
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.236.151	-
Totale debiti verso fornitori	13.208.580	6.704.466
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.412	726.222
Totale debiti tributari	68.412	726.222
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.337	110.942
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.337	110.942
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.396.109	2.414.131
esigibili oltre l'esercizio successivo	171.155	2.489.848
Totale altri debiti	2.567.264	4.903.979
Totale debiti	16.971.183	13.698.914
Totale passivo	25.300.669	22.303.937

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva Calmierazione Tariffa	718.558	809.373
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.227.191	14.595.346
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.134.417	144.746
Totale altri ricavi e proventi	4.134.417	144.746
Totale valore della produzione	14.361.608	14.740.092
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.235.673	1.272.033
7) per servizi	4.734.211	5.895.936
8) per godimento di beni di terzi	616.800	794.453
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.503.499	2.905.872
b) oneri sociali	587.378	658.347
c) trattamento di fine rapporto	165.611	161.204
e) altri costi	36.654	32.870
Totale costi per il personale	3.293.142	3.758.293
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.861	16.777
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	663.813	674.357
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	384.825
Totale ammortamenti e svalutazioni	680.674	1.075.959
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(117.479)	(80.609)
14) oneri diversi di gestione	3.911.901	63.699
Totale costi della produzione	14.354.922	12.779.764
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.686	1.960.328
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	116	81
Totale proventi diversi dai precedenti	116	81
Totale altri proventi finanziari	116	81
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.567	14.671
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.567	14.671
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.451)	(14.590)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.235	1.945.738
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	645.985
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	645.985
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.235	1.299.753

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.235	1.299.753
Imposte sul reddito	-	645.985
Interessi passivi/(attivi)	1.451	14.590
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	6.686	1.960.328
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	27.835	95.316
Ammortamenti delle immobilizzazioni	118.774	126.904
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	146.609	222.220
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	153.295	2.182.548
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(124.798)	(81.198)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.177.772)	(3.537.665)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	6.504.114	1.563.302
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	125.300	135.479
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.423.141)	72.807
Totale variazioni del capitale circolante netto	903.703	(1.847.275)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.056.998	335.273
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.451)	(14.590)
(Imposte sul reddito pagate)	(190.780)	(1.014.620)
(Utilizzo dei fondi)	561.900	-
Totale altre rettifiche	369.669	(1.029.210)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.426.667	(693.937)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(29.025)	-
Disinvestimenti	-	(17.558)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.499)	-
Disinvestimenti	-	(5.475)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(30.524)	(23.033)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(870.507)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(870.507)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	525.636	(716.969)
Disponibilità liquide a inizio 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 inizio esercizio	792.543	1.509.513
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.316.214	790.859

Assegni	796	185
Danaro e valori in cassa	1.169	1.499
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.318.179	792.543

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

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 5.235.

Il presente Bilancio di esercizio per l'anno 2018, 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 2018, hanno determinato un disavanzo gestionale nel settore rifiuti, di €. 870.506,14, sul quale è intervenuto parte del Fondo Calmierazione Tariffa, accantonato negli anni precedenti, che ha colmato per intero detto disavanzo gestionale.

Nel settore idrico la gestione economica evidenzia un utile di €. 5.234,52.

L'annualità 2018, per quel che concerne la gestione rifiuti, è stata contrassegnata da una costante incertezza, legata al mancato raggiungimento dei quantitativi minimi di rifiuti che sarebbero dovuti pervenire presso la piattaforma.

Per quel che attiene il settore idrico, la Società registra per l'esercizio 2018 un utile pari ad €. 5.234,52, che conferma un equilibrio di gestione.

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

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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.

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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 che corrisponde alla sua vita utile.

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:

- 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".

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 eventualmente accantonate secondo il principio di competenza.

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

Per il corrente anno non sono dovute imposte sul reddito della 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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
86.452	101.814	(15.362)

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	20.048	81.766	101.814
Valore di bilancio	20.048	81.766	101.814
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.500	(1)	1.499
Ammortamento dell'esercizio	8.475	8.386	16.861
Totale variazioni	(6.975)	(8.387)	(15.362)
Valore di fine esercizio			
Costo	13.073	73.379	86.452
Valore di bilancio	13.073	73.379	86.452

Contributi in conto capitale

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
307.806	380.694	(72.888)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	27.341	-	1.684	29.025
Ammortamento dell'esercizio	48.882	1.073	51.958	101.913
Totale variazioni	(21.541)	(1.073)	(50.274)	(72.888)
Valore di fine esercizio				
Costo	610.479	36.129	447.818	1.094.426
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	359.055	36.129	391.436	786.620
Valore di bilancio	251.424	-	56.382	307.806

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	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

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.312.486	1.187.688	124.798

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	1.186.784	117.479	1.304.263
Acconti	904	7.319	8.223
Totale rimanenze	1.187.688	124.798	1.312.486

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
21.352.932	18.793.084	2.559.848

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	18.010.157	3.177.772	21.187.929	11.909.505	9.278.424
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	742.222	(620.623)	121.599	121.599	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.705	2.699	43.404	43.404	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	18.793.084	2.559.848	21.352.932	12.074.508	9.278.424

Il credito vs. clienti di natura commerciale risultano così composti:

- quanto ad €. 20.887.566 riguardano prestazioni già eseguite, già fatturate;
- quanto ad €. 1.973.111, riguardano prestazioni già eseguite, non fatturate al 31/12/2018 e liquidate utilizzando la voce "Clienti per fatture da emettere".

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

I crediti Tributari risultano così composti:

- quanto a €. 211,68 si riferiscono a ritenute d'acconto subite;

- quanto a €. 93.544,40, 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 €. 8.546,67, si riferiscono ai crediti vantati nei confronti dell'Erario per Imposte Iva;
- quanto a €. 18.994,76 si riferiscono altre imposte a credito.

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

Descrizione	Importo
Abbanoa spa	10.840.966,07
Tecnocasic spa	1.969.737,14
Consorzio Industriale	6.367.397,55

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.187.929	21.187.929
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	121.599	121.599
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.404	43.404
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	21.352.932	21.352.932

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	1.562.543	110.207	1.672.750
Saldo al 31/12/2018	1.562.543	110.207	1.672.750

Essendovi un contenzioso in corso con la Società Abbanoa, nei confronti della quale si vantano crediti di un certo rilievo, il Fondo Svalutazione, ai sensi del principio contabile Oic n.15 appare sufficientemente adeguato.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.318.179	792.543	525.636

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	790.859	525.355	1.316.214
Assegni	185	611	796
Denaro e altri valori in cassa	1.499	(330)	1.169

Totale disponibilità liquide	792.543	525.636	1.318.179
-------------------------------------	---------	---------	-----------

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
914.506	1.039.806	(125.300)

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	1.039.806	(125.300)	914.506
Totale ratei e risconti attivi	1.039.806	(125.300)	914.506

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

Descrizione	Importo
risconti attivi	20.992
Risc.attivi P.F. 55302886	86.785
Risc attivi P.F. 55308144	22.177
Risc.attivi P.F. 178941	52.169
Risc. attivi P.F. IH200408	60.148
Risc atti. manut. beni terzi Idrico 2011	19.900
Risc att. manut. beni terzi Idrico 2012	26.733
Risc att. manut. beni terzi Idrico 2013	79.712
Risc att. manut. beni terzi Idrico 2014	22.447
Risc att. manut. beni terzi Idrico 2015	64.488
Risc att. manut. beni terzi Idrico 2016	45.048
Risc att. manut. beni terzi Idrico 2017	45.300
Risc att. manut. beni terzi Idrico 2018	73.911
Risconti attivi CIPV	146.471
Risc att. manut. beni terzi RSU 2015	148.224
Altri di ammontare non apprezzabile	1
	914.506

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.244.365	3.109.637	(865.272)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	218.750	-	-	-		218.750
Riserva legale	50.000	-	-	-		50.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	731.760	-	520.063	-		1.251.823
Varie altre riserve	809.374	(2)	779.691	870.506		718.557
Totale altre riserve	1.541.134	(2)	1.299.754	870.506		1.970.380
Utile (perdita) dell'esercizio	1.299.753	-	-	1.294.518	5.235	5.235
Totale patrimonio netto	3.109.637	(2)	1.299.754	2.165.024	5.235	2.244.365

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva Calmierazione Tariffa	718.558
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	718.557

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	218.750	B
Riserva legale	50.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.251.823	A,B
Varie altre riserve	718.557	A, B
Totale altre riserve	1.970.380	A, B
Totale	2.239.130	

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	Possibilità di utilizzazioni
Riserva Calmierazione Tariffa	718.558	A,B,
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,
Totale	718.557	

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	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	218.750	50.000	982.615	558.518	1.809.883
Altre variazioni					
incrementi			558.519	741.235	1.299.754
Risultato dell'esercizio precedente				1.299.753	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	218.750	50.000	1.541.134	1.299.753	3.109.637
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
incrementi			1.299.754		1.299.754
decrementi			870.506	1.294.518	2.165.024
Risultato dell'esercizio corrente				5.235	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	218.750	50.000	1.970.380	5.235	2.244.365

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.517.696	4.955.796	561.900

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	4.955.796	4.955.796
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(561.900)	(561.900)
Totale variazioni	561.900	561.900
Valore di fine esercizio	5.517.696	5.517.696

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
567.425	539.590	27.835

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	539.590
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	27.835
Totale variazioni	27.835
Valore di fine esercizio	567.425

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
16.971.183	13.698.914	3.272.269

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	1.253.305	(246.715)	1.006.590	1.006.590	-
Debiti verso fornitori	6.704.466	6.504.114	13.208.580	10.972.429	2.236.151
Debiti tributari	726.222	(657.810)	68.412	68.412	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.942	9.395	120.337	120.337	-
Altri debiti	4.903.979	(2.336.715)	2.567.264	2.396.109	171.155
Totale debiti	13.698.914	3.272.269	16.971.183	14.563.877	2.407.306

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

Descrizione	Importo
Fornitore Consorzio Industriale a breve termine	6.781.317,59
Fornitore Consorzio Industriale a medio termine	2.236.150,55
Debiti Vs. Consorzio Industriale a breve termine	500.169,36
Debiti Vs. Consorzio Industriale a medio termine	171.154,99

A fronte dei suddetti debiti, la Società vanta crediti per un ammontare totale di €. 8.340.508,77

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.

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).

Le principali variazioni nella consistenza della voce "Debiti tributari" sono relative all'assenza, per il corrente esercizio, di imposte Ires e Irap, in quanto non dovute.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	1.006.590	1.006.590
Debiti verso fornitori	13.208.580	13.208.580
Debiti tributari	68.412	68.412
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.337	120.337
Altri debiti	2.567.264	2.567.264
Debiti	16.971.183	16.971.183

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	1.006.590	1.006.590
Debiti verso fornitori	13.208.580	13.208.580
Debiti tributari	68.412	68.412
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	120.337	120.337
Altri debiti	2.567.264	2.567.264
Totale debiti	16.971.183	16.971.183

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.361.608	14.740.092	(378.484)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	10.227.191	14.595.346	(4.368.155)
Altri ricavi e proventi	4.134.417	144.746	3.989.671
Totale	14.361.608	14.740.092	(378.484)

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	10.227.191
Totale	10.227.191

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	10.227.191
Totale	10.227.191

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 3.833.209. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
14.354.922	12.779.764	1.575.158

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.235.673	1.272.033	(36.360)
Servizi	4.734.211	5.895.936	(1.161.725)
Godimento di beni di terzi	616.800	794.453	(177.653)
Salari e stipendi	2.503.499	2.905.872	(402.373)
Oneri sociali	587.378	658.347	(70.969)
Trattamento di fine rapporto	165.611	161.204	4.407
Altri costi del personale	36.654	32.870	3.784
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.861	16.777	84
Ammortamento immobilizzazioni materiali	663.813	674.357	(10.544)
Svalutazioni crediti attivo circolante		384.825	(384.825)
Variazione rimanenze materie prime	(117.479)	(80.609)	(36.870)
Oneri diversi di gestione	3.911.901	63.699	3.848.202
Totale	14.354.922	12.779.764	1.575.158

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(1.451)	(14.590)	13.139

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	116	81	35
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.567)	(14.671)	13.104
Totale	(1.451)	(14.590)	13.139

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	1.567
Totale	1.567

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	1.567	1.567
Totale	1.567	1.567

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	116	116
Totale	116	116

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.)

Voce di ricavo	Importo
Sopravvenienze Attive per respingimento costi	3.833.209
Totale	3.833.209

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo
Sopravvenienze Passive per addebito di costi contestati	3.900.658

Totale	3.900.658
---------------	-----------

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	645.985	(645.985)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	645.985	(645.985)
IRES	552.847	(552.847)
IRAP	93.138	(93.138)
Totale	645.985	(645.985)

Non sono dovute imposte nell'esercizio di competenza.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	5.235	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.256
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Sopravvenienze passive	67.448	
Spese telefoniche	1.861	
Spese Auto	774	
Costi Indeducibili	143	
Interessi Passivi da Rateizzare	1.356	
- Calmierazione Tariffa già tassato	(870.506)	
- Irap	(4.845)	
Totale	(803.769)	
Imponibile fiscale	(798.534)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore
Differenza tra valore e costi della produzione	3.299.828
Costi non rilevanti ai fini IRAP	101.313
Ricavi no rilevanti	(870.506)

Descrizione	Valore
Deduzioni Irap	(2.963.403)
Totale	(432.768)
Onere fiscale teorico (%)	2,93
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0
Imponibile Irap	(432.768)

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 anticipate o differite, in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la loro contabilizzazione.

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	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	14	12	2
Operai	41	52	(11)
Totale	57	66	(9)

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	14
Operai	41
Totale Dipendenti	57

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	60.094	39.465

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 €. € 127.530,55, 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 a medio termine, per un importo pari ad € 171.154,99.

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

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 2019, presentato dalla Villaservice, in attesa che le parti trovino un accordo, invitandole a procedere anche alla revisione e l'attualizzazione dei citati Fondi.

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	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	402.566	490.816
C) Attivo circolante	23.983.597	20.773.315
D) Ratei e risconti attivi	914.506	1.039.806
Totale attivo	25.300.669	22.303.937
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	218.750	218.750
Riserve	2.020.380	1.591.134
Utile (perdita) dell'esercizio	5.235	1.299.753
Totale patrimonio netto	2.244.365	3.109.637
B) Fondi per rischi e oneri	5.517.696	4.955.796
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	567.425	539.590
D) Debiti	16.971.183	13.698.914
Totale passivo	25.300.669	22.303.937

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	14.361.608	14.740.092
B) Costi della produzione	14.354.922	12.779.764
C) Proventi e oneri finanziari	(1.451)	(14.590)
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	645.985
Utile (perdita) dell'esercizio	5.235	1.299.753

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	5.235
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	5.235
a dividendo	Euro	

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione

Manuela Collu