

Iscritta al Registro delle Imprese di Cagliari al n.02836490926
Iscritta al Rea al n.227686

DOMUS ACQUA S.R.L.

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

Bilancio al 31/12/2015**Stato patrimoniale attivo** 31/12/2015 31/12/2014**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni

<i>I. Immateriali</i>	82.424		82.424
- (Ammortamenti)	35.281		33.818
- (Svalutazioni)		47.143	48.606
<i>II. Materiali</i>	43.477		36.587
- (Ammortamenti)	26.634		22.278
- (Svalutazioni)		16.843	14.309
<i>III. Finanziarie</i>			
- (Svalutazioni)			

Totale Immobilizzazioni **63.986** **62.915**

C) Attivo circolante

<i>I. Rimanenze</i>			
<i>II. Crediti</i>			
- entro 12 mesi	883.897		862.054
- oltre 12 mesi	82.865		171.632
		966.762	1.033.686
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>			
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		11.571	30.915

Totale attivo circolante **978.333** **1.064.601**

D) Ratei e risconti

7

Totale attivo **1.042.326** **1.127.516**

Stato patrimoniale passivo 31/12/2015 31/12/2014**A) Patrimonio netto**

<i>I. Capitale</i>	96.000	96.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>		
<i>IV. Riserva legale</i>	2.164	2.164
<i>V. Riserve statutarie</i>		
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		

<i>VII. Altre riserve</i>		
Riserva straordinaria o facoltativa	24.124	24.124
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		
Altre...		
	24.124	24.124
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	155.632	117.335
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	10.114	38.297
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	0	0
<i>Acconti su dividendi</i>	0	0
<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
Totale patrimonio netto	288.034	277.920
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
	450	
D) Debiti		
- entro 12 mesi	738.817	834.596
- oltre 12 mesi	15.000	15.000
	753.817	849.596
E) Ratei e risconti		
	25	
Totale passivo	1.042.326	1.127.516

Conti d'ordine

31/12/2015

31/12/2014

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Avalli

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Altre garanzie personali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Garanzie reali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

Altri rischi

- crediti ceduti
- Altri

2) Impegni assunti dall'impresa**3) Beni di terzi presso l'impresa**

- merci in conto lavorazione
- beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
- beni presso l'impresa in pegno o cauzione
- Altro

4) Altri conti d'ordine**Totale conti d'ordine**

Conto economico	31/12/2015	31/12/2014
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	342.707	378.846
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari		
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		

Totale valore della produzione	342.707	378.846
---------------------------------------	----------------	----------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.955	909
7) Per servizi	323.476	327.518
8) Per godimento di beni di terzi	2.182	
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	6.919	11.497
b) Oneri sociali	1.977	2.395
c) Trattamento di fine rapporto	450	
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	9.346	13.892
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.463	1.463
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.357	3.599
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	5.820	5.062
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	20.342	14.531

Totale costi della produzione	377.121	361.912
--------------------------------------	----------------	----------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	(34.414)	16.934
--	-----------------	---------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate

- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
	109	130
		109
		130
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
	178	186
		178
		186

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(69)	(56)
---	-------------	-------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie18) *Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) *Svalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
--	--	--

E) Proventi e oneri straordinari20) *Proventi:*

- plusvalenze da alienazioni
- varie

58.968		28.626
--------	--	--------

21) *Oneri:*

- minusvalenze da alienazioni
- imposte esercizi precedenti
- varie

4.548		1
-------	--	---

	58.968	28.626
--	--------	--------

	4.548	1
--	-------	---

Totale delle partite straordinarie	54.420	28.625
---	---------------	---------------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

	19.937	45.503
--	--------	--------

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

a) Imposte correnti

9.823

7.206

b) Imposte differite

c) Imposte anticipate

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

9.823

7.206

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

10.114

38.297

Presidente del Consiglio di amministrazione
Salvatore Raspitzu

X 

Iscritta al Registro delle Imprese di Cagliari al n. 02836490926
Iscritta al Rea di Cagliari al n.227686

DOMUS ACQUA S.R.L.

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 10.114.

Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Materiali

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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

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.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Fondo TFR

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

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

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti				
Quadri				
Impiegati				
Operai		1		1
Altri: Collaboratore		1	1	0
		2	1	1

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	47.143	48.606	(1.463)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Impianto e ampliamento										
Ricerca, sviluppo e pubblicità										
Diritti brevetti industriali	1.463							1.463		
Concessioni, licenze, marchi										
Avviamento										
Immobilizzazioni in corso e acconti										
Altre	47.143									
Arrotondamento										47.143
	48.606							1.463		47.143

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	2.816	2.816			
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali: Programma software	32.465	32.465			
Concessioni, licenze, marchi					
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre: Compensi progettazione e direzione lavori	47.143				47.143
Arrotondamento					
	82.424	35.281			47.143

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
16.843	14.309	2.534

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	28.607
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(16.451)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	12.156
Acquisizione dell'esercizio	(913)
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.356)
Saldo al 31/12/2015	9.887

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	628
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(330)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	298
Acquisizione dell'esercizio	7.803
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.764)
Saldo al 31/12/2015	6.337

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	7.352
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(5.497)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	1.855
Acquisizione dell'esercizio	(1)
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.236)
Saldo al 31/12/2015	618

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Per le seguenti immobilizzazioni materiali non sono state eseguite svalutazioni.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	966.762	1.033.686	(66.924)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	812.788	55.870		868.658	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	71.108	24.544		95.652	
Per imposte anticipate					
Verso altri		2.452		2.452	
Arrotondamento	1	(1)			
	883.897	82.865		966.762	

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

I crediti verso clienti (entro dodici mesi) al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Clients da incassare lettura acqua dal 2007 al 2010	178.396
Clients da incassare lettura acqua 2011	50.813
Clients da incassare lettura acqua 2012	52.598
Clients da incassare lettura acqua 2013	75.671
Clients da incassare lettura acqua 2014	71.049
Clients da incassare lettura acqua 2015	241.886
Comune di Siliqua	146.400
Comune di Domusnovas	3.295
- F.DO SVALUTAZ.CREDITI	-7.320
	812.788

Per quanto riguarda i crediti pregressi dal 21 maggio 2015 a al 29 aprile 2016 sono stati riscossi circa euro 132.000,00.

I crediti tributari al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Erario c/imposte su c/c	27
Acconto IRES	6.939
Acconto IRAP	267
Credito IRAP	317
Credito residuo ZFU	24.543
Erario c/IVA	63.559
	95.651

I crediti clienti (oltre i 12 mesi) al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Clients c/fatt.da emettere Comune di Domusnovas	19.672
Clients c/fatt.da emettere Sesam (ora Retis SPA)	36.198
	55.870

Il residuo credito di euro 36.198, nei confronti della Retis spa, è la differenza di quanto riscosso

dall'assicurazione "Compagnia Italiana di Previdenza Assicurazioni e Riassicurazioni spa" di euro 84.984 e il credito originario di euro 121.182.

I crediti verso altri, al 31/12/2015,

Descrizione	Importo
Deposito cauzionale ENEL	2.452
	2.452

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	868.658				2.452	871.110
Totale	868.658				2.452	871.110

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	11.571	30.915	(19.344)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	
Depositi bancari e postali	11.571	30.915	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa			
Arrotondamento			
	11.571	30.915	

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	7		7

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.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Rinnovo Posta Pec	7
	7

Passività

A) Patrimonio netto

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

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	288.034	277.920	10.114
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi
Capitale	96.000		
Riserva da sovrapprezzo azioni			
Riserve di rivalutazione			
Riserva legale	2.164		
Riserve statutarie			
Riserva azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	24.124		
Utili (perdite) portati a nuovo	117.335	38.297	
Utili (perdite) dell'esercizio	38.297	10.114	38.297
Totale	277.920	48.411	38.297
			288.034

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2015
Capitale	96.000						96.000
Riserva da sovrapprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	2.164						2.164
Riserve statutarie							
Riserva azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve							
Riserva straordinaria	24.124						24.124
Utili (perdite) portati a nuovo	117.335		38.297				155.632
Utili (perdite) dell'esercizio	38.297		(28.183)				10.114
Utili (perdita) d'esercizio di terzi							
Totale	277.920		10.114				288.034

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

Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	96.000	1
Totale	96.000	1

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	96.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	2.164				
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					
Altre riserve	24.124	A, B, C			
Utili (perdite) portati a nuovo	155.632	A, B, C			
Totale					

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
450		450

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo		450			450

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
753.817	849.596	(95.779)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per Finanziamenti: IRIDE ACQUA GAS		15.000		15.000				
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	709.049			709.049				
Debiti costituiti da titoli di Credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	27.772			27.772				
Debiti verso istituti di Previdenza: INPS dipendenti	381			381				
Altri debiti	1.615			1.615				
Arrotondamento								
	738.817	15.000		753.817				

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

I debiti v/so **fornitori più rilevanti** al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
IREN Mercato spa	95.555
Locci Dario	156.780
ITALICOS	265.341
Anselmi Daniela	21.376
Domuservizi srl	25.301
Iren spa	20.119
Fatture da ricevere	69.671
Fattura da ricevere Comune di Domusnovas	44.000

Tali debiti si sono ridotti a seguito dell'incasso, di euro 150.000, dalla transazione SESAM e dal recupero dei crediti pregressi.

I debiti tributari al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
F.do Imposta IRES 2015	9.823
Erario c/iva differita riferita al Comune di Siliqua	13.200
Irpef c/lavotat.autonomi	4.300
Irpef c/Lavorat.dipendenti	449
	27.772

Altri debiti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Stipendio Sorgia	500
Stipendio Camboni	1115
	1.615

Fatture da ricevere al 31/12/2015 risultano così costituite:

Descrizione	Importo
Bolette Enel	4.508
Deposito cauzionale Enel	16
Incarico respons. tecnico mese di dicembre (Baldini)	1.500

Campionatura acqua (SGS mese di dicembre)	1.760
Consulenza del lavoro	225
Ritiro/trasporto/smaltimento	1.135
Manutenz.ordinaria RETI DISTRIB.ACQUA (Locci Dario)	13.629
Analisi Acqua potabile	60
Consulenza fiscale e tributaria	4.000
Aggi Domuservizi srl	42.838

69.671

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 9.823, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 6.939, delle ritenute d'acconto subite pari a Euro 27.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	709.049				1.615	710.664
Totale	709.049				1.615	710.664

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
25		25

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	importo
Premio INAIL	25
	25

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
342.707	378.846	(36.139)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	342.707	378.846	(36.139)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi			
	342.707	378.846	(36.139)

Il valore della produzione è diminuito rispetto all'anno scorso in conseguenza della riduzione, del 10%, della tariffa imposta dalla "Autorità per il sistema idrico" AEEGSI" sull'erogazione dell'acqua.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
377.121	361.912	15.209

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.955	909	15.046
Servizi	323.476	327.518	(4.042)
Godimento di beni di terzi	2.182		2.182
Salari e stipendi	6.919	11.497	(4.578)
Oneri sociali	1.977	2.395	(418)

Trattamento di fine rapporto	450		450
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.463	1.463	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.357	3.599	758
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	20.342	14.531	5.811
	377.121	361.912	15.209

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri troviamo il costo della vidimazione libri, esazione diritto annuale, imposta di registro, oneri ineducibili, spese di sponsorizzazione.

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2015 (69)	Saldo al 31/12/2014 (56)	Variazioni (13)
Proventi finanziari			
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	109	130	(21)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(178)	(186)	8
Utili (perdite) su cambi			
	(69)	(56)	(13)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				105	105
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				4	4
Arrotondamento					
				109	109

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				1	1
Interessi fornitori				28	28
Interessi medio credito					
Sconti o oneri finanziari				148	148
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo					

rischi su cambi
Arrotondamento

1
178

1
178

E) Proventi e oneri straordinari

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

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	54.420	28.625	25.795

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	58.968	Varie	28.626
Totale proventi	58.968	Totale proventi	28.626
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(4.548)	Varie	(1)
Totale oneri	(4.548)	Totale oneri	(1)
	54.420		28.625

Tra i proventi straordinari troviamo le insussistenze attive per euro 393 che riguarda la chiusura del debito SESAM (fornit./c/o Fatt.da ricevere); le sopravvenienze attive per euro 12.254 che riguardano errato calcolo aggi anno 2014 da parte della Domuservizi rilevati nell'anno di competenza 2014; Rimborso spese avvocato Causa Domus-acqua RETIS spa (Ex SESAM) per euro 18.000; Differenza transazione causa Sesam-Domus Acqua (rimborso dall'assicurazione per euro 150.000) per euro 28.318.

Tra gli oneri straordinari troviamo le insussistenze passive per euro 434 che riguardano i crediti IRPEF c/Lavor.autonomo anni 2007/2008; Le sopravvenienze passive per euro 4.114 che riguardano differenze aggi Domuservizi anno 2011/2012/2013;

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	9.823	7.206	2.617

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	9.823	7.206	2.617
IRES	9.823	6.939	2.884
IRAP		267	(267)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	9.823	7.206	2.617

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	19.937	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	5.483
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Viaggi – alberghi – ristoranti indeducibili	40	
Insussistenza passiva	434	
Oneri indeducibili	15.689	
Imposte e tasse indeducibili	13	
TOTALE VARIAZIONI IN AUMENTO	16.176	

Insussistenze attive	393	
TOTALE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE	393	
Imponibile fiscale	35.720	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		9.823

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	(25.068)	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		

Ricavi non rilevanti ai fini IRAP

	(25.068)	
Onere fiscale teorico (%)		3,9
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		

Imponibile Irap	(25.068)	
IRAP corrente per l'esercizio		

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	1.200
Sindaco Unico	

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.114	38.297
Imposte sul reddito	9.823	7.206
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	69	56
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		

di cui mmobilizzazioni finanziarie

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	20.006	45.559
--	--------	--------

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita

Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.819	5.062
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		348

Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.819	5.410
---	-------	-------

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	25.825	50.969
---	--------	--------

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	57.082	(19.775)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(102.738)	23.029
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(7)	
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	25	
Altre variazioni del capitale circolante netto	14.411	(58.985)

Totale variazioni del capitale circolante netto	(31.227)	(55.731)
---	----------	----------

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(5.402)	(4.762)
---	---------	---------

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(69)	(56)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.433)	(54)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	450	

Totale altre rettifiche	(7.052)	(110)
-------------------------	---------	-------

FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(12.454)	(4.872)
---	----------	---------

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(6.889)	1
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(6.889)	1

Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)		(13.367)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		(13.367)

Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		

Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(6.889)	(13.366)
--	---------	----------

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento				
Cessione (acquisto) di azioni proprie				
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati				
FLUSSO	FINANZIARIO	DELL'ATTIVITA'	DI	
FINANZIAMENTO (C)				
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)			(19.343)	(18.238)
Disponibilità liquide iniziali			30.915	49.155
Disponibilità liquide finali			11.571	30.915
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE			(19.344)	(18.240)

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

F.TO IL Presidente del Consiglio di amministrazione
Salvatore Raspitzu

