

DOMUS ACQUA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	09015 DOMUSNOVAS (CA) PIAZZA CADUTI DI NASSIRYA 1
Codice Fiscale	02836490926
Numero Rea	CA 227686
P.I.	02836490926
Capitale Sociale Euro	96.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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	47.143	47.143
II - Immobilizzazioni materiali	15.381	18.162
Totale immobilizzazioni (B)	62.524	65.305
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	646.275	732.971
esigibili oltre l'esercizio successivo	29.852	66.049
Totale crediti	676.127	799.020
IV - Disponibilità liquide	19.697	19.998
Totale attivo circolante (C)	695.824	819.018
D) Ratei e risconti	-	2
Totale attivo	758.348	884.325
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	96.000	96.000
IV - Riserva legale	4.800	2.164
VI - Altre riserve	21.487 ⁽¹⁾	24.125
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	66.273	165.746
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(18.002)	(99.473)
Totale patrimonio netto	170.558	188.562
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.780	450
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	569.965	680.272
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	15.000
Totale debiti	584.965	695.272
E) Ratei e risconti	45	41
Totale passivo	758.348	884.325

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	21.488	24.124
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

366.731 362.207

5) altri ricavi e proventi

altri

1.453 54

Totale altri ricavi e proventi

1.453 54

Totale valore della produzione

368.184 362.261

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

8.591 5.787

7) per servizi

215.355 196.358

9) per il personale

a) salari e stipendi

45.344 33.626

b) oneri sociali

4.588 2.687

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale

1.200 4.396

c) trattamento di fine rapporto

1.200 136

e) altri costi

- 4.260

Totale costi per il personale

51.132 40.709

10) ammortamenti e svalutazioni

a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni

6.120 4.347

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali

6.120 4.347

d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

44.468 -

Totale ammortamenti e svalutazioni

50.588 4.347

14) oneri diversi di gestione

56.038 214.616

Totale costi della produzione

381.704 461.817

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)

(13.520) (99.556)

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari

d) proventi diversi dai precedenti

altri

39 88

Totale proventi diversi dai precedenti

39 88

Totale altri proventi finanziari

39 88

17) interessi e altri oneri finanziari

altri

1.030 5

Totale interessi e altri oneri finanziari

1.030 5

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 + 17 + 17-bis)

(991) 83

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

(14.511) (99.473)

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

imposte correnti

3.491 -

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

3.491 -

21) Utile (perdita) dell'esercizio

(18.002) (99.473)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (18.002).

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).

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 ai rispettivi fondi di ammortamento. Per l'anno 2017 non sono stati calcolati ammortamenti in quanto immobilizzazioni completamente ammortizzati.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Altri beni	20%

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

Crediti

I crediti non sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Non sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta *{Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine}*. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

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

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.

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.

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
47.143	47.143	

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.816	32.465	47.143	82.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.816	32.465	-	35.281
Valore di bilancio	-	-	47.143	47.143
Valore di fine esercizio				
Costo	2.816	32.465	47.143	82.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.816	32.465	-	35.281
Valore di bilancio	-	-	47.143	47.143

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.381	18.162	(2.781)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	31.434	8.963	8.747	49.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.087	2.396	7.499	30.982
Valore di bilancio	10.347	6.567	1.248	18.162
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.220	(4.560)	-	(3.340)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	1.449	4.420	251	6.120
Totale variazioni	(2.669)	140	(251)	(2.781)
Valore di fine esercizio				
Costo	33.724	10.013	8.747	52.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.046	3.306	7.750	37.102
Valore di bilancio	7.678	6.707	997	15.381

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
676.127	799.020	(122.893)

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	707.942	(75.502)	632.440	612.767	19.673
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.626	(47.753)	40.873	33.145	7.727
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.452	363	2.815	363	2.452
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	799.020	(122.893)	676.127	646.275	29.852

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti v/s clienti al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Clienti da incassare 2007	3.258
Clienti da incassare 2008	6.362
Clienti da incassare 2009	11.266
Clienti da incassare 2010	14.236
Clienti da incassare 2011	33.373
Clienti da incassare 2012	39.638
Clienti da incassare 2013	49.155
Clienti da incassare 2014	49.779
Clienti da incassare 2015	47.603
Clienti da incassare 2016	47.502
Clienti da incassare 2017 (I semestre 2017)	92.060
Clienti c/fatt da emettere (lettura II semestre 2017)	209.252
Clienti da incassare lettura dal 2007 al 2010	50.455
- FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	-44.468
TOTALE	609.471
Comune di Domusnovas	3.296

TOTALE	612.767
Clienti c/fatt.da emettere Comune di Domusnovas 2004	19.673
TOTALE	19.673

I crediti tributari, al 31/12/2017, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Credito IRES	9.796
Credito IVA 2017	23.349
TOTALE	33.145
Credito ZFU residua	7.727
TOTALE	7.727

I crediti v/so altri 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Cauzioni versate Enel	2.452
Anticipazioni Sorgia	363

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	632.440	632.440
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.873	40.873
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.815	2.815
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	676.128	676.127

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Accantonamento esercizio		44.468	44.468
Saldo al 31/12/2017		44.468	44.468

Sui crediti di ammontare pari complessivamente a Euro 444.687, è stato applicato il 10% di svalutazione.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
19.697	19.998	(301)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.998	(301)	19.697
Totale disponibilità liquide	19.998	(301)	19.697

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
	2	(2)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	2	(2)
Totale ratei e risconti attivi	2	(2)

Nota integrativa abbreviata, 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
170.558	188.562	(18.004)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	96.000	-		96.000
Riserva legale	2.164	2.636		4.800
Altre riserve				
Riserva straordinaria	24.124	(2.636)		21.488
Varie altre riserve	1	(2)		(1)
Totale altre riserve	24.125	(2.638)		21.487
Utili (perdite) portati a nuovo	165.746	(99.473)		66.273
Utile (perdita) dell'esercizio	(99.473)	81.471	(18.002)	(18.002)
Totale patrimonio netto	188.562	(18.004)	(18.002)	170.558

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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	96.000	B
Riserva legale	4.800	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	21.488	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	21.487	
Utili portati a nuovo	66.273	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	188.560	

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 utilizzazione
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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	96.000	2.164	179.756	10.114	288.034
- altre destinazioni			10.115	(109.587)	(99.472)
Risultato dell'esercizio precedente				(99.473)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	96.000	2.164	189.871	(99.473)	188.562
- altre destinazioni		2.636	(102.111)	81.471	(18.004)
Risultato dell'esercizio corrente				(18.002)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	96.000	4.800	87.760	(18.002)	170.558

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
2.780	450	2.330

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	450
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(2.330)
Totale variazioni	2.330
Valore di fine esercizio	2.780

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
584.965	695.272	(110.307)

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
Debiti verso soci per finanziamenti	15.000	-	15.000	-	15.000
Debiti verso fornitori	672.884	(118.692)	554.192	554.192	-
Debiti tributari	4.588	1.245	5.833	5.833	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	679	207	886	886	-
Altri debiti	2.120	6.934	9.054	9.054	-
Totale debiti	695.272	(110.307)	584.965	569.965	15.000

I debiti v/so soci per finanziamenti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Socio IRIDE Acqua Gas spa	15.000
---------------------------	--------

I debiti v/so fornitori al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
I.T.A.L.I.CO.S.	165.341
Domuservizi srl	55.569
Coop.Artigianale Tipografia Editori	780
Iren Spa	51.525
Consul Informatica srl	400
Iren mercato spa	29.555
Locci Dario	84.206
Cherchi Franco	345
Iren Acqua Gas Spa	1.200
New Ecology s.a.s.	250
Liquorvini srl	2.965
Masnata Chimici spa	538
Kurita Europe Apw GmbH	1.678
Anselmi Daniela	3.176
Impresa Melis Maurizio srl	14.450

Descrizione	Importo
Roberto caredda srl	1.000
Impresa Edil Sar sas	10.758
TOTALE	423.836
- Fornitore Etatron D.s. spa	-226
- Fornitore Moralis Luigi srl	-80
TOTALE	-306
Fatture da ricevere Domuservizi per aggi anno 2017	33.938
Fatture da ricevere Energia Elettrica	2.877
Fatture da ricevere Assist. E serv. Informat. Servizi Idrici	3.750
Fattura da ricevere consulenza lavoro	225
Fattura da ricevere per premio assicurativo	5.180
Fattura da ricevere per consulenza fiscale 2017	4.200
Fattura da ricevere per aggi 2015	16.532
Fattura da ricevere per aggi 2016	12.083
Fattura da ricevere per rimborsi spese postali	5.556
Fattura da ricevere per consulenza fiscale 2016	4.200
TOTALE	88.541
Acconti versati ai fornitori Secchi e Soru per errore Splyt	1.879
Fattura da ricevere Comune di Domusnovas Enel	44.000
TOTALE	45.879
TOTALE	554.192

I debiti tributari al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Irpef c/Lavoratori autonomi	1.000
Irpef C/dipendenti	1.342
F.do imposte IRES	1.880
F.do Imposte IRAP	1.611
TOTALE	5.833

I debiti V/so altri al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debito v/so dipendenti	9.054
TOTALE	9.054

I debiti sono 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 pari a Euro 1.880, al lordo dei crediti compensabili per euro 9.796. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 1.611.
Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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
Debiti verso soci per finanziamenti	15.000	15.000
Debiti verso fornitori	554.192	554.192
Debiti tributari	5.833	5.833
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	886	886
Altri debiti	9.054	9.054
Debiti	584.965	584.965

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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
Debiti verso soci per finanziamenti	15.000	15.000
Debiti verso fornitori	554.192	554.192
Debiti tributari	5.833	5.833
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	886	886
Altri debiti	9.054	9.054
Totale debiti	584.965	584.965

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
	15.000
Totale	15.000

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
45	41	4

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	41	4	45

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	41	4	45

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

Descrizione	Importo
Premio Inail	45
	45

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
368.184	362.261	5.923

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	366.731	362.207	4.524
Altri ricavi e proventi	1.453	54	1.399
Totale	368.184	362.261	5.923

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
Altre	366.731
Totale	366.731

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	366.731
Totale	366.731

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
381.704	461.817	(80.113)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.591	5.787	2.804
Servizi	215.355	196.358	18.997

Salari e stipendi	45.344	33.626	11.718
Oneri sociali	4.588	2.687	1.901
Trattamento di fine rapporto	1.200	136	1.064
Altri costi del personale		4.260	(4.260)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.120	4.347	1.773
Svalutazioni crediti attivo circolante	44.468		44.468
Oneri diversi di gestione	56.038	214.616	(158.578)
Totale	381.704	461.817	(80.113)

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.

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

Svalutazione dei crediti nella misura del 10% sul totale di euro 444.687.

Oneri diversi di gestione

Nella voce sono compresi i costi per spese deposito bilancio, vidimazione libri, esazione diritto annuale, versamento dichiarazione UII anno 2017, omaggi, sopravvenienze passive per euro 36.302 (eliminazione del conto fatture da emettere dal cliente Sesam per l'anno 2006), contributo conai.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(991)	83	(1.074)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	39	88	(49)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.030)	(5)	(1.025)
Totale	(991)	83	(1.074)

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	23
Altri	1.006
Totale	1.030

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altra	Totale
Interessi fornitori					1.006	1.006
Sconti o oneri finanziari					23	23
Arrotondamento					1	1
Totale					1.030	1.030

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.491		3.491

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	3.491		3.491
IRES	1.880		1.880
IRAP	1.611		1.611
Totale	3.491		3.491

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 {da inserire ove rilevante}:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(14.511)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
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 riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Ricarica cellulare	28	
Insussistenza passiva (assestamento fornitori)	888	
Imposte indeducibili	17	
Imposte Ires differenza 2016	4.163	
Imposta Irap anno 2017 + differenza 2016	267	
Oneri indeducibili	6.068	
Svalutazione crediti	42.245	
totale variazioni in aumento	53.676	
riporto perdita anno 2016	-31.333	
Imponibile fiscale	7.832	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.880

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	82.080	
Totale	82.080	
Onere fiscale teorico (%)	2,93%	2.405
	0	
Premio inail	-182	
Deduzione forfetaria per n.1 dipendente	-11.688	
Costo residuo per n.1 dipendente	-7.211	
Ulteriore deduzione irap	-8.000	
totale deduzioni	-27.081	-794
Imponibile Irap	54.999	
IRAP corrente per l'esercizio		1.611

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	600

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 31/12/2017	Euro	(18.002)
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	

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.

F.to il Presidente del Consiglio di amministrazione
Salvatore Raspitzu

Dichiarazione di conformità del bilancio

"la sottoscritta Di Marco Anna Giacoma, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società".