

PROSERVICE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	09100 CAGLIARI (CA) VIALE CIUSA 17
Codice Fiscale	02512570926
Numero Rea	CA 204754
P.I.	02512570926
Capitale Sociale Euro	258.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI LAVORI DI COMPLETAMENTO E DI FINITURA DEGLI EDIFICI NCA (433909)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI E PROVINCIA DEL SUD SARDEGNA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	829	1.105
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.750	1.963
7) altre	-	832
Totale immobilizzazioni immateriali	2.579	3.900
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	12.649	14.310
2) impianti e macchinario	8.780	13.182
3) attrezzature industriali e commerciali	82.426	73.994
4) altri beni	160.382	174.133
Totale immobilizzazioni materiali	264.237	275.619
Totale immobilizzazioni (B)	266.816	279.519
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	121.058	110.134
Totale rimanenze	121.058	110.134
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.091.360	1.034.592
Totale crediti verso clienti	1.091.360	1.034.592
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	229.549	409.361
Totale crediti tributari	229.549	409.361
5-ter) imposte anticipate		
	13.723	12.034
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.632	65.563
Totale crediti verso altri	68.632	65.563
Totale crediti	1.403.264	1.521.550
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	857.633	998.126
3) danaro e valori in cassa	992	1.450
Totale disponibilità liquide	858.625	999.576
Totale attivo circolante (C)	2.382.947	2.631.260
D) Ratei e risconti	19.944	42.857
Totale attivo	2.669.707	2.953.636
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	258.000	258.000
IV - Riserva legale		
	66.400	61.905
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	554.324	468.929
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	554.323	468.930
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	88.943	89.890

Totale patrimonio netto	967.666	878.725
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	52.395	52.395
Totale fondi per rischi ed oneri	52.395	52.395
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	112.905	116.595
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.500	181.656
Totale debiti verso fornitori	124.500	181.656
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.310	209.993
Totale debiti tributari	152.310	209.993
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	253.926	252.200
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	253.926	252.200
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	705.955	761.995
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.000	500.000
Totale altri debiti	1.005.955	1.261.995
Totale debiti	1.536.691	1.905.844
E) Ratei e risconti	50	77
Totale passivo	2.669.707	2.953.636

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
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	5.954.753	5.957.890
5) altri ricavi e proventi		
altri	25.137	115.277
Totale altri ricavi e proventi	25.137	115.277
Totale valore della produzione	5.979.890	6.073.167
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	375.575	309.661
7) per servizi	664.795	625.387
8) per godimento di beni di terzi	28.856	36.132
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.293.006	3.375.101
b) oneri sociali	1.126.564	1.100.224
c) trattamento di fine rapporto	236.116	242.261
Totale costi per il personale	4.655.686	4.717.586
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.945	6.089
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.446	91.181
Totale ammortamenti e svalutazioni	99.391	97.270
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.924)	(10.387)
14) oneri diversi di gestione	30.789	143.123
Totale costi della produzione	5.844.168	5.918.772
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	135.722	154.395
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.322	65
Totale proventi diversi dai precedenti	5.322	65
Totale altri proventi finanziari	5.322	65
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	493	313
Totale interessi e altri oneri finanziari	493	313
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.829	(248)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	140.551	154.147
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	53.298	62.378
imposte differite e anticipate	(1.690)	1.879
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51.608	64.257
21) Utile (perdita) dell'esercizio	88.943	89.890

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	88.943	89.890
Imposte sul reddito	51.608	64.257
Interessi passivi/(attivi)	(4.829)	248
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.164	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	136.886	154.395
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.002	1.751
Ammortamenti delle immobilizzazioni	99.391	97.270
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	101.394	99.021
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	238.280	253.416
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.924)	(10.387)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(56.768)	(286.448)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(57.156)	107.209
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	22.913	(21.400)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(27)	(1.507)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(178.558)	67.298
Totale variazioni del capitale circolante netto	(280.520)	(145.235)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(42.240)	108.121
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	4.829	(248)
(Imposte sul reddito pagate)	(9.994)	(29.724)
(Utilizzo dei fondi)	(5.692)	(7.293)
Totale altre rettifiche	(10.857)	(37.265)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(53.097)	70.916
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(85.228)	(126.013)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.624)	(1.381)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(87.852)	(127.394)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(140.951)	(56.478)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	998.126	1.053.961
Danaro e valori in cassa	1.450	2.093
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	999.576	1.056.054
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	857.633	998.126

Danaro e valori in cassa	992	1.450
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	858.625	999.576

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 88.943.

La presente Nota Integrativa, contenente anche il Rendiconto finanziario, costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31.12.2017.

Pur rientrando nei limiti di cui all'art. 2435-bis c.c., previsti per la redazione del bilancio in forma abbreviata, si è proceduto comunque alla redazione della Relazione sulla gestione e del Rendiconto finanziario.

Il bilancio è stato redatto conformemente a quanto previsto dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, così come modificati dal D.Lgs. 18 agosto 2015 n. 139, opportunamente integrati dai Principi Contabili pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità, esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni necessarie a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Attività svolte

La Società svolge la propria attività nel settore delle opere di manutenzione ordinaria e conservativa, interventi di manutenzione su impianti elettrici, idraulici e tecnologici su edifici di proprietà della Provincia di Cagliari (ora Città Metropolitana di Cagliari) e della Provincia del Sud Sardegna, servizi di guardiania, uscierato, manutenzione del verde, viabilità, manutenzioni stradali e disinfestazione per conto della Città Metropolitana di Cagliari e della Provincia del Sud Sardegna.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- per tutto l'esercizio 2017 la Società ha prestato i propri servizi non più per un unico socio (Provincia di Cagliari) ma per i due nuovi enti territoriali previsti dalla Legge Regionale n. 2 del 4 febbraio 2016 (Riordino del sistema delle Autonomie locali della Sardegna) che ha modificato l'assetto delle autonomie locali regionali con l'istituzione della Città Metropolitana di Cagliari e della Provincia del Sud Sardegna. A seguito di tale normativa, in data 22 dicembre 2016, la Provincia di Cagliari ha ceduto a titolo gratuito alla Provincia del Sud Sardegna una quota del capitale sociale pari a n. 12.305 azioni ordinarie del valore di € 5,16 ciascuna, per un valore di € 63.493,80 corrispondente al 24,61 % del capitale sociale;
- la Direzione generale dell'Università degli studi di Cagliari, con nota del 01.03.2017, ha avanzato richiesta di pagamento alla Società della fattura n. 02/034 del 03.09.2010 con imponibile pari a € 7.000,00, oltre IVA, interessi legali e mora per ulteriori € 3.607,00. La Società per il tramite di un avvocato, in data 24 marzo 2017 ha formalmente respinto la richiesta. In seguito alle trattative stragiudiziali per la definizione bonaria della controversia l'Università di Cagliari, in data 01.08.2017, ha emesso una nota di credito di € 7.000,00 e la Società in pari data ha provveduto al pagamento di € 1.400,00 in favore dell'Università di Cagliari a saldo e stralcio della posizione;
- sono ancora in corso le azioni di responsabilità nei confronti dei componenti del Consiglio di Amministrazione in carica per il periodo 2006/2011 (autorizzate con Assemblea dei Soci del 27 maggio 2015);
- con atto di transazione in data 27 dicembre 2017 è stata definita la posizione del Dott. Giuseppe Zarbo (consigliere di amministrazione della Proservice Spa negli anni 2007- 2008 e sino al 12 giugno 2009) che in data 5 settembre 2017 ha inviato formale diffida alla Società per il pagamento di € 10.844,00 oltre le spese legali per emolumenti arretrati. La Società ha contestato la debenza di ogni somma pretesa dal Dott. Zarbo ma, ai fini di una definizione bonaria della controversia, si è impegnata a corrispondere al Dott. Zarbo la somma onnicomprensiva di € 2.000,00 a saldo e stralcio di ogni pretesa vantata, somma che è stata corrisposta a mezzo bonifico bancario in data 28 dicembre 2017
- nel mese di luglio 2017 l'Ente certificatore ha confermato alla Società la certificazione di qualità ISO EN 9001:2008 relativa ai settori della manutenzione edile e manutenzione delle aree verdi, al settore antinsetti e al settore viabilità;

La Società ha conseguito nel mese di Ottobre 2017 la certificazione BS OHSAS 18001:07 (certificato di conformità n. 247216-2017-AHSO-ITA-RVA) relativa al sistema di gestione per la Salute e Sicurezza sul Lavoro (SSL).

Nel corso dell'esercizio n. 5 dipendenti sono andati in pensione dopo aver accettato gli incentivi all'esodo proposti dalla Società, n. 1 dipendente è stato licenziato per motivi disciplinari, n.1 dipendente per aver raggiunto l'età pensionistica e n. 1 dipendente con contratto full-time si è dimesso, inoltre non si è proceduto ad alcuna assunzione. La Società ha provveduto all'aggiornamento del piano triennale "Anticorruzione" e della Trasparenza e all'adeguamento del proprio sito web in linea con quanto previsto dalla stessa normativa sulla "Trasparenza".

L'azienda, nel corso dell'anno 2017, ha inoltre presentato una domanda di finanziamento in relazione all'avviso pubblico della Regione Sardegna "Welfare e work life balance nella vita quotidiana delle aziende, delle lavoratrici, dei lavoratori e delle loro famiglie" (determinazione n. 41720 - 5497 del 15.12.2016) relativo alla concessione di aiuti alle imprese per la realizzazione di misure di welfare aziendale e conciliazione. In data 11/07/2017 la Regione Autonoma della Sardegna ha comunicato l'ammissione della Proservice S.p.A al finanziamento per il suddetto avviso (è stato concesso il massimale pari ad euro 24.000), sia per la redazione del piano "Welflex d'innovazione organizzativa e Welfare aziendale", sia per l'attuazione del medesimo piano.

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. Si attesta, che ai sensi dell'art. 2423 comma 3 del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione societaria, vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deleghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2423, sesto comma, C.C., 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.

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

Criteri di valutazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Sono sistematicamente ammortizzate, come in passato, in quote costanti in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione nel processo produttivo.

I costi di impianto e ampliamento e gli oneri di utilità pluriennale sono ammortizzati in un periodo di cinque anni.

I diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e le licenze sono ammortizzati in un periodo di tre esercizi. L'iscrizione e la valorizzazione delle poste, inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali, sono state operate, ove previsto, con il consenso del Collegio Sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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 e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	10
Impianti e macchinari	15
Impianti telefonici	25
Attrezzature	15
Mobili e arredi	15
Macchine ufficio elettron.	20
Macchine ordinarie ufficio	12

Tipo Bene	% Ammortamento
Telefonia mobile	20
Automezzi	20
Autoveicoli	25

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.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Società non ha attualmente in corso alcuna tipologia di contratti di leasing operativo e/o finanziario e di lease-back.

Crediti

Poiché la Società rientra nei parametri previsti per la redazione del bilancio in forma abbreviata, secondo quanto disposto dall'art. 2435-bis del codice civile, si è avvalsa della facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al loro valore nominale, pertanto non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato e non si è proceduto all'attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Per i crediti ritenuti di dubbia esigibilità si è proceduto al relativo accantonamento al fondo rischi su crediti.

I crediti per imposte anticipate, connessi alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al principio generale della prudenza, sono stati rilevati rispettivamente alla presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Debiti

Poiché la Società rientra nei parametri previsti per la redazione del bilancio in forma abbreviata, secondo quanto disposto dall'art. 2435-bis del codice civile, si è avvalsa della facoltà di iscrivere i debiti al loro valore nominale, pertanto non è stato utilizzato il criterio del costo ammortizzato e non si è proceduto all'attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

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

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 31/12/2017 ratei e/o risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Rimanenze magazzino

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

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Tale fondo, esposto per € 52.395 accoglie, già dagli anni precedenti, la quota parte dei crediti vantati nei confronti dei dipendenti e componenti del Consiglio di Amministrazione in carica sino al 29 maggio 2012, che si ritengono di difficile esigibilità e per i quali sono state avviate le azioni giudiziarie volte al relativo recupero.

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle eventuali variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari che comprende l'IRES e l'IRAP correnti.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

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

Riconoscimento ricavi

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non vi sono impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

La Società non ha prestato alcuna garanzia

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.579	3.900	(1.321)

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	1.105	1.963	832	3.900
Valore di bilancio	1.105	1.963	832	3.900
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.624	-	2.624
Ammortamento dell'esercizio	276	2.837	832	3.945
Totale variazioni	(276)	(213)	(832)	(1.321)
Valore di fine esercizio				
Costo	829	1.750	-	2.579
Valore di bilancio	829	1.750	-	2.579

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2017 non si è effettuata alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Nessuna svalutazione e nessun ripristino di valore sono stati effettuati per immobilizzazioni immateriali in quanto non si è verificato il relativo presupposto.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12 /2016	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12 /2017
Costituzione	1.105			276	829
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
Totale	1.105			276	829

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate dalle spese notarili per l'assemblea straordinaria dei soci del 18.11.2016 e dal costo dei software acquistati nel corso degli anni 2014 e 2015.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Sulle immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 non è mai stata effettuata alcuna rivalutazione monetaria e/o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
264.237	275.619	(11.382)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Costruzioni leggere

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

Descrizione	Importo
Costo storico	16.610
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.300)
Saldo al 31/12/2016	14.310 di cui terreni
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.661)
Saldo al 31/12/2017	12.649 di cui terreni

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	74.594
Ammortamenti esercizi precedenti	(61.412)
Saldo al 31/12/2016	13.182
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(4.402)

Saldo al 31/12/2017 **8.780**

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	195.874
Ammortamenti esercizi precedenti	(121.880)
Saldo al 31/12/2016	73.994
Acquisizione dell'esercizio	30.572
Cessioni dell'esercizio	(998)
Ammortamenti dell'esercizio	(21.142)
Saldo al 31/12/2017	82.426

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	517.816
Ammortamenti esercizi precedenti	(343.683)
Saldo al 31/12/2016	174.133
Acquisizione dell'esercizio	56.989
Cessioni dell'esercizio	(2.500)
Ammortamenti dell'esercizio	(68.241)
Saldo al 31/12/2017	160.381

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	16.611	74.594	195.874	517.817	804.896
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.301	61.412	121.880	343.684	529.277
Valore di bilancio	14.310	13.182	73.994	174.133	275.619
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	30.572	56.989	87.561
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	(998)	(2.500)	(3.498)
Ammortamento dell'esercizio	1.661	4.402	21.142	68.241	95.446
Totale variazioni	(1.661)	(4.402)	8.432	(13.752)	(11.382)
Valore di fine esercizio					
Costo	16.611	74.594	224.714	569.806	885.725
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.962	65.814	142.288	409.424	621.488
Valore di bilancio	12.649	8.780	82.426	160.382	264.237

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è mai stata eseguita alcuna svalutazione e non vi sono state perdite durevoli di valore.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si evidenzia che per le immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2017 non è mai stata effettuata alcuna rivalutazione monetaria né si è mai derogato ai criteri di valutazione civilistica.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha attualmente in essere alcuna tipologia di contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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

La Società non detiene immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La Società non detiene crediti immobilizzati

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
121.058	110.134	10.924

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	110.134	10.924	121.058
Totale rimanenze	110.134	10.924	121.058

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.403.264	1.521.550	(118.286)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.034.592	56.768	1.091.360	1.091.360
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	409.361	(179.812)	229.549	229.549
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	12.034	1.689	13.723	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	65.563	3.069	68.632	68.632
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.521.550	(118.286)	1.403.264	1.389.541

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non aggiornare i crediti in quanto rientra nei parametri previsti per la redazione del bilancio in forma abbreviata, secondo quanto previsto dall'art. 2435-bis del codice civile. I crediti, pertanto, sono stati iscritti al valore di presumibile realizzo ed i debiti al loro valore nominale.

Per i crediti ritenuti di dubbia esigibilità si è proceduto al relativo accantonamento al fondo rischi su crediti.

I crediti per imposte anticipate, connessi alle differenze temporanee deducibili, in aderenza al principio generale della prudenza, sono stati rilevati rispettivamente alla presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

I crediti verso altri, al 31/12/2017, pari a Euro 68.632 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi cauzionali	2.419
Crediti verso precedente Organo Amministrativo	40.895
Crediti verso Ass. MCL Onlus per consumo energia elettrica	2.760
Crediti verso dipendenti	21.021
Crediti verso INAIL	1.537
	68.632

Tra i crediti tributari è esposto il credito di € 99.123 verso l'Erario per IVA che potrà essere utilizzato in compensazione in quanto il Collegio Sindacale ha provveduto alla sottoscrizione della Dichiarazione IVA 2018 che esponeva tale credito.

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	1.091.360	1.091.360
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	229.549	229.549
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.723	13.723
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.632	68.632
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.403.264	1.403.264

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

La Società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Data la natura dei crediti verso clienti si è ritenuto di non procedere ad alcuna svalutazione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

La Società non possiede attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
858.625	999.576	(140.951)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	998.126	(140.493)	857.633

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.450	(458)	992
Totale disponibilità liquide	999.576	(140.951)	858.625

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Corrispondono ai dati contabili che, per i depositi di c/c bancario, sono stati opportunamente riconciliati con i relativi estratti conto.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
19.944	42.857	(22.913)

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.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	241	(241)	-
Risconti attivi	42.616	(22.672)	19.944
Totale ratei e risconti attivi	42.857	(22.913)	19.944

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

Descrizione	Importo
Premi di assicurazione	16.546
Canoni noleggio macchinari e impianti	14
Canoni aggiornamento software	1.379
Spese servizi telematici	16
Spese telefoniche	79
Abbonamenti libri e riviste	140
Buoni pasto	1.559
Servizio smaltimento rifiuti	211

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	
	19.944

Oneri finanziari capitalizzati

La Società non ha capitalizzato oneri finanziari

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
967.666	878.725	88.941

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	258.000	-	-		258.000
Riserva legale	61.905	4.495	-		66.400
Altre riserve					
Riserva straordinaria	468.929	85.395	-		554.324
Varie altre riserve	1	(2)	-		(1)
Totale altre riserve	468.930	85.393	-		554.323
Utile (perdita) dell'esercizio	89.890	88.943	89.890	88.943	88.943
Totale patrimonio netto	878.725	178.831	89.890	88.943	967.666

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	258.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	66.400	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	554.324	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	554.323	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	878.723	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	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	258.000	61.750	465.994	3.091	788.835
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		155	47.224	89.890	137.269
- Decrementi			44.288	3.091	47.379
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				89.890	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	258.000	61.905	468.930	89.890	878.725
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(2)	(947)	(949)
Altre variazioni					
- Incrementi		4.495	85.395		89.890
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				88.943	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	258.000	66.400	554.323	88.943	967.666

Nel patrimonio netto non sono presenti riserve di rivalutazione

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

Descrizione	31/12/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
PROSERVICE SPA				

La Società non possiede azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
52.395	52.395	

Tale fondo, il cui ammontare è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente, accoglie la quota parte dei crediti vantati nei confronti dei dipendenti (€ 11.500,00) per alcuni dei quali si sta procedendo alla riscossione, e nei confronti dei Componenti del Consiglio di Amministrazione in carica sino al 29 maggio 2012, che si ritengono di difficile esigibilità e per i quali sono state avviate le azioni giudiziarie volte al relativo recupero (€ 40.895,00).

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
112.905	116.595	(3.690)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	116.595
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.002
Utilizzo nell'esercizio	5.692
Totale variazioni	(3.690)
Valore di fine esercizio	112.905

Il fondo accantonato 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).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.536.691	1.905.844	(369.153)

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 fornitori	181.656	(57.156)	124.500	124.500	-
Debiti tributari	209.993	(57.683)	152.310	152.310	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	252.200	1.726	253.926	253.926	-
Altri debiti	1.261.995	(256.040)	1.005.955	705.955	300.000
Totale debiti	1.905.844	(369.153)	1.536.691	1.236.691	300.000

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/amministratori	51.080
Debiti v/dipendenti per premio produttività	104.350
Debiti v/dipendenti per rateo 2° sem. 2017 della 14° mensilità	106.657
Debiti v/dipendenti per retribuzioni	210.758
Debiti per ritenute sindacali	1.847
Debiti v/Collegio Sindacale	20.287
Trattenute v/dipendenti	10.976
Soci c/utili esercizi precedenti da distribuire (entro 12 mesi)	200.000
Soci c/utili esercizi precedenti da distribuire (oltre 12 mesi)	300.000
Totale	1.005.955

Per le motivazioni su esposte la Società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti che quindi sono stati valutati al valore di presumibile realizzo.

I “Debiti verso fornitori” sono iscritti al netto degli sconti commerciali, degli anticipi e delle note di credito; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce “Debiti tributari” accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. In tale voce sono iscritti i “Debiti verso Erario per IVA sospesa acq. art. 17 ter DPR 633/72”, pari a € 18.128, i debiti verso l'Erario per ritenute operate, pari a € 78.203, i debiti verso l'Erario per IRES corrente, pari a € 43.110, al lordo degli acconti versati e delle ritenute subite, i debiti verso l'Erario per IRAP corrente per € 10.188,00, al lordo degli acconti versati, i debiti verso l'Erario per l'accertamento dell'Agenzia delle entrate per il Mod. 770/2013, per € 2.681.

I “Debiti verso Enti Previdenziali” sono relativi a debiti verso INPS dipendenti per € 209.388; verso INPS per collaboratori per € 817; verso INAIL per € 30.896 e verso altri Istituti di Previdenza Complementare per € 12.825.

I “Debiti verso Amministratori” sono rappresentati dai debiti sorti nei confronti del precedente Presidente del CdA per € 48.750 e dal debito per la mensilità di dicembre 2017 dell'attuale Amministratore Unico per € 2.330,00 corrisposta in data 08 gennaio 2018.

I “Debiti verso Collegio Sindacale” sono relativi ai debiti per la seconda semestralità dell'anno 2017 del Collegio attualmente in carica e per l'apposizione del visto di conformità per l'utilizzo in compensazione del Credito IVA.

Con bonifico in data 29 dicembre 2017 sono stati corrisposti alla Provincia di Cagliari (ora Città Metropolitana di Cagliari) una parte degli utili degli anni precedenti (€ 200.000,00) come deliberato dall'Assemblea dei Soci del 23 dicembre 2014.

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 fornitori	124.500	124.500
Debiti tributari	152.310	152.310
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	253.926	253.926
Altri debiti	1.005.955	1.005.955
Debiti	1.536.691	1.536.691

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 fornitori	124.500	124.500
Debiti tributari	152.310	152.310
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	253.926	253.926
Altri debiti	1.005.955	1.005.955
Totale debiti	1.536.691	1.536.691

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, primo comma, n. 6 C.c.)

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

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

Operazioni di ristrutturazione del debito

La società non ha posto in essere operazioni di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
50	77	(27)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	77	(27)	50
Totale ratei e risconti passivi	77	(27)	50

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	50
	50

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.979.890	6.073.167	(93.277)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.954.753	5.957.890	(3.137)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	25.137	115.277	(90.140)
Totale	5.979.890	6.073.167	(93.277)

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.

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	5.954.753
Totale	5.954.753

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	5.954.753
Totale	5.954.753

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di competenza dell'anno 2017, esposti per complessivi € 5.954.753 sono rappresentati dai corrispettivi dovuti dalla Città Metropolitana di Cagliari e della Provincia del Sud Sardegna per l'esecuzione dei seguenti contratti:

- contratto avente ad oggetto “*Servizio manutenzione ordinaria del patrimonio edilizio della Città Metropolitana di Cagliari*” con corrispettivo pari a € 1.081.475;
- contratto avente ad oggetto “*Servizio manutenzione ordinaria del patrimonio edilizio della Provincia del Sud Sardegna*” con corrispettivo di € 155.877;
- contratto avente ad oggetto “*Servizio di disinfestazione ed antinsetti della Città Metropolitana di Cagliari*” con corrispettivo di € 920.700;
- contratto avente ad oggetto “*Servizio di disinfestazione ed antinsetti della Provincia del Sud Sardegna*” con corrispettivo di € 474.300;
- contratto avente ad oggetto “*Servizi generali della Città Metropolitana di Cagliari*” con corrispettivo di € 820.000;
- contratto avente ad oggetto “*Servizio manutenzione ordinaria delle strade della Città Metropolitana di Cagliari*” con corrispettivo di € 291.450;
- contratto avente ad oggetto “*Servizio manutenzione ordinaria delle strade della Provincia del Sud Sardegna*” con corrispettivo di € 729.941;
- contratto avente ad oggetto “*Servizio manutenzione verde impianti sportivi Città Metropolitana di Cagliari*” con corrispettivo di € 71.175;
- contratto avente ad oggetto “*Servizio manutenzione Parco di Monte Claro e del verde pertinenziale degli edifici scolastici della Città Metropolitana di Cagliari*” con corrispettivo di € 896.325;
- contratto avente ad oggetto “*Servizio manutenzione del verde pertinenziale degli edifici scolastici della Provincia del Sud Sardegna*” con corrispettivo di € 74.403;
- contratto avente ad oggetto “*Servizio manutenzione ordinaria impianti del patrimonio edilizio della Città Metropolitana*” con corrispettivo di € 366.055;
- contratto avente ad oggetto “*Servizio manutenzione ordinaria impianti del patrimonio edilizio della Provincia del Sud Sardegna*” con corrispettivo di € 72.685;
- prestazioni straordinarie nei confronti della Provincia del Sud Sardegna con corrispettivo di € 367.

Relativamente alla ripartizione dei ricavi secondo aree geografiche si evidenzia che le prestazioni di servizi sono state svolte esclusivamente nell'ambito della Città Metropolitana di Cagliari e della Provincia del Sud Sardegna.

Gli altri ricavi e proventi, esposti in bilancio per € 25.137, sono relativi quanto a € 2.950 per risarcimento danni, € 1.840 per recupero delle spese di energia elettrica nei confronti della ALC ONLUS per gli anni precedenti, € 9.106 per recupero crediti e spese legali per cause nei confronti dei dipendenti, € 9.953 per sopravvenienze attive da note di rettifica dell'INPS relative ad anni precedenti, € 100 per sopravvenienze attive, € 1.098 per arrotondamenti attivi ed € 90 per plusvalenze da alienazione cespiti.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.844.168	5.918.772	(74.604)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	375.575	309.661	65.914
Servizi	664.795	625.387	39.408
Godimento di beni di terzi	28.856	36.132	(7.276)
Salari e stipendi	3.293.006	3.375.101	(82.095)
Oneri sociali	1.126.564	1.100.224	26.340
Trattamento di fine rapporto	236.116	242.261	(6.145)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.945	6.089	(2.144)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	95.446	91.181	4.265
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(10.924)	(10.387)	(537)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	30.789	143.123	(112.334)
Totale	5.844.168	5.918.772	(74.604)

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

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono relativi prevalentemente agli acquisti di materie prime e materiali vari (€ 323.873), all'acquisto dell'abbigliamento da lavoro (€ 34.444), alle spese di cancelleria, ai materiali di consumo ed ai carburanti e lubrificanti per attrezzature.

Costi per servizi

I costi per servizi sono rappresentati principalmente dai corsi di formazione (€ 12.596) dalle lavorazioni di terzi e trasporti, dalle spese di manutenzione del verde e smaltimento rifiuti (€ 24.716), spese telefoniche (€ 11.856), spese per energia elettrica (€ 9.609), spese di manutenzione, prestazioni per elaborazione dati contabili ed elaborazione bilanci, consulenza del lavoro, spese per attività giudiziaria (€ 26.449), polizze assicurative, compensi all'Organo amministrativo (€ 40.814 oltre contributi previdenziali e assistenziali), compensi dell'Organo di Controllo (€ 38.077) e dal costo sostenuto per l'acquisto dei ticket restaurant (€ 93.409) che vengono distribuiti al personale dipendente.

Costi per godimento beni di terzi

Sono rappresentati dai canoni di noleggio dei veicoli aziendali, dai canoni di noleggio delle attrezzature, macchinari, macchine ufficio e telefonia fissa.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ed in particolare il premio di produzione da erogare ai dipendenti della società per l'anno 2017 e quantificato per un importo pari a € 100.000 al netto degli oneri previdenziali ed assistenziali per la parte che la legge pone a carico del lavoratore, oltre € 4.350 a titolo di premio spettante ai disinfestori, così come previsto dal contratto Federambiente in assenza di un accordo integrativo.

La quantificazione dell'importo del premio spettante per ciascun dipendente è stata ottenuta ripartendo la quota degli aventi diritto, riparametrata in base all'indice di produttività del settore di appartenenza e del singolo individuo ed al raggiungimento degli obiettivi adottati dalla società e trasmessi alla Città Metropolitana di Cagliari ed alla Provincia del Sud Sardegna.

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, secondo le aliquote previste dalla tabella ministeriale relativa alle attività non precedentemente specificate.

Inoltre la Società ha usufruito dell'agevolazione prevista dalla Legge di stabilità 2016 – L. 208/2015 – consistente nella maggiorazione del 40 % del costo di acquisto dei beni agevolabili ai fini della deducibilità dell'ammortamento.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono rappresentati principalmente da sopravvenienze passive, dalle tasse di circolazione di autoveicoli e automezzi, dai diritti camerali, tasse di concessione governativa, abbonamenti a quotidiani e pubblicazioni, altre imposte e tasse, quote associative e minusvalenze per alienazione cespiti (€ 1.254).

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.829	(248)	5.077

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	5.322	65	5.257
(Interessi e altri oneri finanziari)	(493)	(313)	(180)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	4.829	(248)	5.077

Composizione dei proventi da partecipazione

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

La Società non detiene alcuna partecipazione.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					50	50
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					5.272	5.272
Arrotondamento						
Totale					5.322	5.322

Gli altri proventi finanziari (€ 5.272) sono relativi al credito vantato verso l'Erario (incassato nel corso dell'anno 2017) e spettante a seguito della presentazione all'Agenzia delle Entrate dell'Istanza per il rimborso della maggior IRES versata per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato, ai sensi dell'art. 2, comma 1-quater del D.L. 201/2011.

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	
Altri	493
Totale	493

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori e Erario					493	493
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					493	493

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

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.)

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionale

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Non sono presenti elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
51.608	64.257	(12.649)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	53.298	62.378	(9.080)
IRES	43.110	51.821	(8.711)
IRAP	10.188	10.557	(369)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(1.690)	1.879	(3.569)
IRES	(1.690)	1.879	(3.569)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	51.608	64.257	(12.649)

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Il reddito tassabile è stato determinato apportando, al risultato del Conto Economico, le variazioni in aumento e/o diminuzione previste dal T.U.I.R. e dalla normativa relativa all'Imposta Regionale sulle attività produttive.

Per le imposte anticipate la contropartita è stata imputata nei crediti dello Stato Patrimoniale e la loro iscrizione è fondata

sulla ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali in grado di assorbire le differenze positive che si andranno

ad annullare.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

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

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	140.551	
Onere fiscale teorico (%)	24	33.732

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Spese di manutenzione eccedenti il 5%	7.490	
Totale	7.490	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
(-) Spese di manutenzione anni precedenti	(448)	
Totale	(448)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche e canoni telefonia fissa (ripresa 20%)	2.378	
Servizi telematici (ripresa 20%)	16	
Spese manutenzione telefonia fissa (ripresa 20%)	179	
Spese per autoveicoli (ripresa 80%)	20.149	
Ammortamenti indeducibili	13.628	
Spese per alberghi e ristoranti (ripresa 25%)	106	
Spese, perdite, sopravvenienze passive inded., sanzioni	8.835	
(-) Super ammortamento	(4.358)	
(-) Deduzioni IRAP sul costo del personale dipendente	(8.902)	
Totale	32.031	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile fiscale	179.624	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		43.110

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.791.408	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Per servizi (compensi amministratore e collab. occasionali)	50.044	
Per oneri diversi di gestione (sopravv. passive, sanzioni)	8.835	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Per sopravvenienze attive INPS	(9.953)	
Totale	4.840.334	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	141.822
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
DEDUZIONI IRAP:		
(-)Contributi INAIL	(165.966)	
(-) Deduzione costi per il personale dipendente	(4.326.640)	
Imponibile Irap	347.728	
IRAP corrente per l'esercizio		10.188

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12 /2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
Spese di manutenzione eccedenti il 5%	7.489	1.797				
Riassorbimento imposte anticipate anni preced. spese manutenzione	(449)	(107)			449	124
						1.755
Totale	7.040	1.690			449	1.879
Imposte differite:						
Totale						
Imposte differite (anticipate) nette		(1.690)				(1.879)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti						
Totale						
Perdite recuperabili						
Aliquota fiscale	24				24	

	esercizio 31/12/2017		esercizio 31/12/2017		esercizio 31/12/2016	
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		
Totale						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	7.040
Differenze temporanee nette	(7.040)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.690)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.690)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese di manutenzione eccedenti il 5%	-	7.489	7.489	24,00%	1.797
Riassorbimento imposte anticipate anni preced. spese manutenzione	449	(898)	(449)	24,00%	(107)

Nel corso dell'esercizio 2017 sono state stanziati imposte anticipate per € 1.797 derivanti dalle spese di manutenzione eccedenti il 5% (imponibile di € 7.490), inoltre è stato rilevato un riassorbimento pari a € 108 delle imposte anticipate rilevate negli esercizi precedenti per le spese di manutenzione eccedenti il 5%.

Pertanto il credito per imposte anticipate alla data del 31.12.2017 ammonta a complessivi € 13.723 ed è relativo alle seguenti imposte:

- € 4.500 per compensi presidente del CdA Onnis non corrisposti di competenza anno 2012;
- € 7.200 per compensi presidente del CdA Onnis non corrisposti di competenza anno 2011;
- 226 per spese di manutenzione anni precedenti eccedenti il limite del 5% delle immobilizzazioni iscritte;
- 1.797 per spese di manutenzione anno 2017 eccedenti il limite del 5% delle immobilizzazioni iscritte.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	24	26	(2)
Operai	122	129	(7)
Altri			
Totale	147	156	(9)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio per la figura del dirigente, del settore Fed-erambiente per n. 29 operai addetti all'attività di disinfestazione e il contratto Multiservizi per i rimanenti dipendenti.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	47.344	38.077

I compensi dell'Organo Amministrativo sono comprensivi di € 6.530 relativi ai contributi previdenziali e assistenziali.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

La Società non si avvale della figura del revisore legale o della società di revisione.

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	50.000	5,16

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	50.000	5,16

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	50.000	5	50.000	5
Totale	50.000	5	50.000	5

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. 50.000 azioni ordinarie del valore nominale di € 5,16 ciascuna.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

La Società non ha emesso strumenti finanziari

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

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono impegni, garanzie, e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Nel mese di Aprile 2018 l'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato ha comunicato l'attribuzione alla società del rating di legalità con il punteggio di due stelle

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

Il punto non risulta essere pertinente.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La Società non ha strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis C.C.

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento della CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-~~bi~~quarto comma, C.c.). Segnaliamo che la Società non redige il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	259.712.280	263.696.659
C) Attivo circolante	203.206.202	213.937.127
D) Ratei e risconti attivi	-	515.553
Totale attivo	462.918.482	478.149.339
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	228.069.120	228.069.120
Riserve	32.794.924	45.644.562
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.634.741)	-
Totale patrimonio netto	230.229.303	273.713.682
B) Fondi per rischi e oneri	7.094.586	-
D) Debiti	77.515.459	56.852.251
E) Ratei e risconti passivi	148.079.134	147.583.406
Totale passivo	462.918.482	478.149.339

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	67.789.219	-
B) Costi della produzione	98.076.732	-
C) Proventi e oneri finanziari	98	-
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	478.912	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	826.238	-
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.634.741)	-

Nel punto D) Rettifiche di valore di attività finanziarie sono state inserite anche le componenti straordinarie di reddito aventi importo pari a € 1.138.478

Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

Tale punto non è pertinente per la società.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Tale punto non è pertinente per la Società

Informazioni relative ai certificati verdi

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

La Società non ha certificati verdi

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Ai sensi dell'OIC N. 8 LE QUOTE DI EMISSIONE DI GAS A EFFETTO SERRA si forniscono le seguenti informazioni:

Tale punto non è pertinente per la Società

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	88.943
5% a riserva legale	Euro	4.417,20
a riserva straordinaria	Euro	84.525,80
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.

Amministratore Unico
F.to Ombretta Ladu

La sottoscritta, Dott. Elisabetta Morello, Dottore Commercialista, ex art. 2, comma 54, Legge n. 350/2003, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL, contenente Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Rendiconto Finanziario, è conforme ai documenti originali depositati presso la Società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite CCIAA di Cagliari aut. n°. 10369/92 2t del 17/06/1992.