

PROSERVICE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	553	829
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.435	1.750
Totale immobilizzazioni immateriali	4.988	2.579
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	13.125	12.649
2) impianti e macchinario	5.006	8.780
3) attrezzature industriali e commerciali	132.851	82.426
4) altri beni	676.523	160.382
Totale immobilizzazioni materiali	827.505	264.237
Totale immobilizzazioni (B)	832.493	266.816
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	99.082	121.058
Totale rimanenze	99.082	121.058
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.065.578	1.091.360
Totale crediti verso clienti	1.065.578	1.091.360
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.596	229.549
Totale crediti tributari	147.596	229.549
5-ter) imposte anticipate	29.042	13.723
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.645	68.632
Totale crediti verso altri	97.645	68.632
Totale crediti	1.339.861	1.403.264
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	880.677	857.633
3) danaro e valori in cassa	1.981	992
Totale disponibilità liquide	882.658	858.625
Totale attivo circolante (C)	2.321.601	2.382.947
D) Ratei e risconti	25.351	19.944
Totale attivo	3.179.445	2.669.707
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	258.000	258.000
IV - Riserva legale		
	70.817	66.400
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	638.850	554.324
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	638.850	554.323
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	168.411	88.943
Totale patrimonio netto	1.136.078	967.666

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	112.232	52.395
Totale fondi per rischi ed oneri	112.232	52.395
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	106.479	112.905
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	385.704	124.500
Totale debiti verso fornitori	385.704	124.500
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.060	152.310
Totale debiti tributari	174.060	152.310
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	224.978	253.926
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.978	253.926
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	739.717	705.955
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.000	300.000
Totale altri debiti	1.039.717	1.005.955
Totale debiti	1.824.459	1.536.691
E) Ratei e risconti	197	50
Totale passivo	3.179.445	2.669.707

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.334.619	5.954.753
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.000	-
altri	4.968	25.137
Totale altri ricavi e proventi	13.968	25.137
Totale valore della produzione	6.348.587	5.979.890
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	482.121	375.575
7) per servizi	749.856	664.795
8) per godimento di beni di terzi	35.457	28.856
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.238.269	3.293.006
b) oneri sociali	1.080.533	1.126.564
c) trattamento di fine rapporto	221.839	236.116
Totale costi per il personale	4.540.641	4.655.686
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.932	3.945
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	149.892	95.446
Totale ammortamenti e svalutazioni	152.824	99.391
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.976	(10.924)
14) oneri diversi di gestione	112.666	30.789
Totale costi della produzione	6.095.541	5.844.168
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	253.046	135.722
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	75	5.322
Totale proventi diversi dai precedenti	75	5.322
Totale altri proventi finanziari	75	5.322
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	573	493
Totale interessi e altri oneri finanziari	573	493
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(498)	4.829
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	252.548	140.551
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	99.456	53.298
imposte differite e anticipate	(15.319)	(1.690)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	84.137	51.608
21) Utile (perdita) dell'esercizio	168.411	88.943

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	168.411	88.943
Imposte sul reddito	84.137	51.608
Interessi passivi/(attivi)	498	(4.829)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	11.269	1.164
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	264.315	136.886
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	61.845	2.002
Ammortamenti delle immobilizzazioni	152.824	99.391
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	214.669	101.394
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	478.984	238.280
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	21.976	(10.924)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	25.782	(56.768)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	261.204	(57.156)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.407)	22.913
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	147	(27)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	73.579	(178.558)
Totale variazioni del capitale circolante netto	377.281	(280.520)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	856.265	(42.240)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(498)	4.829
(Imposte sul reddito pagate)	(93.531)	(9.994)
(Utilizzo dei fondi)	(8.434)	(5.692)
Totale altre rettifiche	(102.463)	(10.857)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	753.802	(53.097)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(713.161)	(85.228)
Disinvestimenti	(11.269)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.340)	(2.624)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(729.770)	(87.852)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(2)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	24.033	(140.951)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	857.633	998.126
Danaro e valori in cassa	992	1.450
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	858.625	999.576
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	880.677	857.633
Danaro e valori in cassa	1.981	992
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	882.658	858.625

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 168.411.

La presente Nota Integrativa, contenente anche il Rendiconto finanziario, costituisce parte integrante del bilancio chiuso al 31.12.2018.

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 opera nel settore delle opere di manutenzione ordinaria e conservativa, interventi di manutenzione su impianti elettrici, idraulici e tecnologici su edifici di proprietà della Città Metropolitana di Cagliari e della Provincia del Sud Sardegna. Svolge 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:

- sono ancora in corso le azioni di responsabilità intraprese negli anni passati nei confronti dei componenti del Consiglio di Amministrazione in carica per il periodo 2006/2011 (autorizzate con assemblea dei soci del 27 maggio 2015);
- nel mese di dicembre 2018 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 ampliandola al settore servizi generali;
- la Società ha confermato nel mese di settembre 2018 la certificazione **BS OHSAS 18001:0**;
- la Società ha ottenuto nel mese di dicembre 2018 la certificazione **AMBIENTALE ISO 14001:0**;
- nel corso dell'esercizio 2018 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. 3 dipendente per aver raggiunto l'età pensionistica e n. 1 è stato licenziato per giustificato motivo oggettivo, inoltre non si è proceduto ad alcuna assunzione;
- la Società ha provveduto all'aggiornamento del modello di gestione 231/2001, all'aggiornamento del piano triennale "Anticorruzione" e all'adeguamento del proprio sito web in linea con quanto previsto dalla normativa vigente sulla "Trasparenza";
- l'azienda, nel corso dell'anno 2017, ha 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 (determinazione n. 41720 – 5497 del 15.12.2016) relativo alla concessione di aiuti delle loro famiglie" alle imprese per la realizzazione di misure di welfare aziendale e conciliazione. In data 11 luglio 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 a € 24.000,00), sia per la redazione del piano "Welflex d'innovazione organizzativa e Welfare aziendale", sia per l'attuazione del medesimo piano. Durante il corso dell'anno 2018 è stata predisposta la documentazione e la rendicontazione ottenendo la prima tranche del suddetto finanziamento.

Criteri di formazione

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

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

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.

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 è stata redatta in unità di Euro e presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Non si sono verificati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Il punto non è pertinente in quanto non stati cambiati e non sono stati applicati nuovi principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 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, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 31/12/2018 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 comprende € 52.395, già stanziati negli anni precedenti, e relativi alla 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; ed € 59.837 che sono stati stanziati per coprire il debito derivante dal mancato pagamento del consumo di acqua potabile (€ 6.000) e della Tassa per lo smaltimento dei rifiuti urbani per i locali di Via Monte Sabotino per gli anni dal 2014 al 2018 (€ 35.263) e dalle relative sanzioni (€ 18.574).

Tali passività sono state rilevate in bilancio ed iscritte nel fondo in quanto ritenute di esistenza certa e di ammontare stimabile con ragionevolezza e con data di sopravvenienza ancora incerta.

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.

Altre informazioni

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.988	2.579	2.409

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	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	829	1.750	-	2.579
Valore di bilancio	829	1.750	-	2.579
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.600	1.740	5.340
Ammortamento dell'esercizio	276	2.075	580	2.932
Totale variazioni	(276)	1.525	1.160	2.409
Valore di fine esercizio				
Costo	553	3.275	1.160	4.988
Valore di bilancio	553	4.435	-	4.988

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(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 31/12/2017	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2018
Costituzione	829			276	553
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo					
Totale	829			276	553

I costi di impianto e di ampliamento sono rappresentati dalle spese notarili per l'assemblea straordinaria dei soci del 18.11.2016.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono rappresentate dal costo dei software e delle licenze acquistati nel corso degli anni 2017 e 2018.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
827.505	264.237	563.268

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.250	-	77.992	644.391	724.633
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	2.363	9.110	11.473
Ammortamento dell'esercizio	1.774	3.774	25.203	119.142	149.892
Totale variazioni	476	(3.774)	50.425	516.141	563.268
Valore di fine esercizio					
Costo	18.860	74.595	299.708	1.192.870	1.586.033
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.735	69.589	166.857	516.347	758.528
Valore di bilancio	13.125	5.006	132.851	676.523	827.505

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri							
Arrotondamento							
Totale							

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
99.082	121.058	(21.976)

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	121.058	(21.976)	99.082
Totale rimanenze	121.058	(21.976)	99.082

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.339.861	1.403.264	(63.403)

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	1.091.360	(25.782)	1.065.578	1.065.578
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	229.549	(81.953)	147.596	147.596
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.723	15.319	29.042	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	68.632	29.013	97.645	97.645
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.403.264	(63.403)	1.339.861	1.310.819

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare 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 ed in quanto gli effetti sarebbero stati irrilevanti rispetto al valore non attualizzato. 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 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 31/12/2018, pari a Euro 97.645 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	3.680
Crediti verso dipendenti	14.978
Crediti vari INPS	9.181
Crediti INAIL per autoliquidazione	23.792
Crediti RAS per piano Welfare	2.700
Totale	97.645

Le imposte anticipate per Euro 29.042 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia ad un successivo punto della presente nota integrativa.

Tra i crediti tributari è esposto il residuo credito di € 33.403 verso l'Erario per IVA dell'anno 2017, per il quale il Collegio Sindacale aveva provveduto alla sottoscrizione della Dichiarazione IVA 2018 che esponeva tale credito e che è stato totalmente compensato prima della data di presentazione della Dichiarazione IVA 2019, per l'anno 2018.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.065.578	1.065.578
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	147.596	147.596
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	29.042	29.042
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	97.645	97.645
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.339.861	1.339.861

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
882.658	858.625	24.033

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	857.633	23.044	880.677
Denaro e altri valori in cassa	992	989	1.981
Totale disponibilità liquide	858.625	24.033	882.658

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
25.351	19.944	5.407

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.944	5.407	25.351
Totale ratei e risconti attivi	19.944	5.407	25.351

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

Descrizione	Importo
Premi di assicurazione	15.152
Canoni noleggio macchinari e impianti	1.982
Canoni aggiornamento software	944
Spese servizi telematici	3.120
Spese telefoniche	35
Abbonamenti libri e riviste	447
Buoni pasto	3.502
Costi domini web	169
	25.351

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.136.078	967.666	168.412

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	258.000	-	-	-		258.000
Riserva legale	66.400	-	4.417	-		70.817
Altre riserve						
Riserva straordinaria	554.324	-	84.526	-		638.850
Varie altre riserve	(1)	1	-	-		-
Totale altre riserve	554.323	1	84.526	-		638.850
Utile (perdita) dell'esercizio	88.943	-	168.411	88.943	168.411	168.411
Totale patrimonio netto	967.666	1	257.354	88.943	168.411	1.136.078

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 sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	70.817	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	638.850	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D

Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	638.850	
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	967.667	

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

Possibilità di utilizzazioni
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

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	61.905	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 precedente				88.943	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	258.000	66.400	554.323	88.943	967.666
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi		4.417	84.526	168.411	257.354
decrementi				88.943	88.943
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				168.411	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	258.000	70.817	638.850	168.411	1.136.078

Nel patrimonio netto non sono presenti riserve di rivalutazione.

La Società non detiene azioni proprie.

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
112.232	52.395	59.837

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	52.395	52.395
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	59.837	59.837
Totale variazioni	59.837	59.837
Valore di fine esercizio	112.232	112.232

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

Tale fondo accoglie, quanto a € 52.395, già accantonati nei precedenti esercizi, 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); quanto a € 6.000 la passività di esistenza certa ma che è stata stimata nell'importo e nella data di sopravvenienza e relativa al consumo di acqua potabile nei locali di Via Monte Sabotino; quanto a € 53.837 la passività di esistenza certa e di importo stimato con ragionevole certezza ma con data di sopravvenienza indeterminata e relativa alla tassa di smaltimento dei rifiuti solidi urbani e relative sanzioni ed interessi dei locali di Via Monte Sabotino per gli anni dal 2014 al 2018.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
106.479	112.905	(6.426)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	112.905
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.008
Utilizzo nell'esercizio	8.434
Totale variazioni	(6.426)
Valore di fine esercizio	106.479

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.824.459	1.536.691	287.768

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	124.500	261.204	385.704	385.704	-
Debiti tributari	152.310	21.750	174.060	174.060	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	253.926	(28.948)	224.978	224.978	-
Altri debiti	1.005.955	33.762	1.039.717	739.717	300.000
Totale debiti	1.536.691	287.768	1.824.459	1.524.459	300.000

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

Descrizione	Importo
Debiti verso amministratori	51.048
Debiti verso dipendenti per premio di produttività	104.350
Debiti verso dipendenti per rateo 2° sem. 2018 della 14° mensilità	100.773
Debiti verso dipendenti per retribuzioni	259.514
Debiti per ritenute sindacali	1.625
Debiti per trattenute verso dipendenti	7.244
Debiti verso Collegio Sindacale e Revisore	15.163
Soci c/utigli esercizi precedenti da distribuire (entro 12 mesi)	200.000
Soci c/utigli esercizi precedenti da distribuire (oltre 12 mesi)	300.000
Totale	1.039.717

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 l'Erario per ritenute operate, pari a € 74.595, i debiti verso l'Erario per IRES corrente, pari a € 85.087, al lordo degli acconti versati e delle ritenute subite, i debiti verso l'Erario per IRAP corrente per € 14.378,00, al lordo degli acconti versati.

I “Debiti verso Enti Previdenziali” sono relativi a debiti verso INPS dipendenti per € 205.516; verso INPS per collaboratori per € 816; verso altri Istituti di Previdenza Complementare per € 18.646.

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 2018 dell'attuale Amministratore Unico per € 2.298,00 corrisposta in data 09 gennaio 2019.

I “Debiti verso Collegio Sindacale” sono relativi ai compensi dovuti al Collegio Sindacale e al Revisore Unico maturati dalla data della nomina (02.08.2018) al 31.12.2018.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	385.704	385.704
Debiti tributari	174.060	174.060
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.978	224.978
Altri debiti	1.039.717	1.039.717
Debiti	1.824.459	1.824.459

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali (art. 2427, primo comma, n. 6 C.C.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	385.704	385.704
Debiti tributari	174.060	174.060
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	224.978	224.978
Altri debiti	1.039.717	1.039.717
Totale debiti	1.824.459	1.824.459

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
197	50	147

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	50	147	197
Totale ratei e risconti passivi	50	147	197

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	197
	197

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.348.587	5.979.890	368.697

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.334.619	5.954.753	379.866
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	13.968	25.137	(11.169)
Totale	6.348.587	5.979.890	368.697

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	6.334.619
Totale	6.334.619

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	6.334.619
Totale	6.334.619

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di competenza dell'anno 2018, esposti per complessivi € 6.334.619 sono rappresentati dai corrispettivi dovuti dalla Città Metropolitana di Cagliari e dalla 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 € 1.061.809;
- contratto avente ad oggetto "Servizio manutenzione ordinaria del patrimonio edilizio della Provincia del Sud Sardegna" con corrispettivo di € 183.204;
- 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 € 350.000;

- contratto avente ad oggetto “Servizi generali e biblioteca della Città Metropolitana di Cagliari” con corrispettivo di € 758.500;

- contratto avente ad oggetto “Servizio manutenzione ordinaria delle strade della Città Metropolitana di Cagliari” con corrispettivo di € 307.317;

- contratto avente ad oggetto “Servizio manutenzione ordinaria delle strade della Provincia del Sud Sardegna” con corrispettivo di € 1.006.819;

- 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 € 943.142;

- contratto avente ad oggetto “Servizio manutenzione del verde pertinenziale degli edifici scolastici della Provincia del Sud Sardegna” con corrispettivo di € 126.798;

- 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 € 238.100;

- prestazioni straordinarie con corrispettivo di € 1.000.

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 € 4.968, sono relativi quanto a € 283 per il recupero delle spese sostenute per l'installazione dei distributori automatici di alimenti e bevande DAB srl, € 4.646 per sopravvenienze attive per sgravio di una cartella esattoriale e altre sopravvenienze ed arrotondamenti attivi.

I contributi in conto esercizio rilevati per € 9.000 sono relativi all'aiuto ottenuto dalla Regione Autonoma della Sardegna per la realizzazione di misure di Welfare Aziendale e di conciliazione “Welfare e work life balance nella vita quotidiana delle aziende, delle lavoratrici, dei lavoratori e delle loro famiglie”. La Società è stata ammessa per il suddetto importo a titolo di contributo per la redazione del Piano del Welfare a beneficio dei lavoratori e per € 15.000 per la realizzazione del Piano stesso.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.095.541	5.844.168	251.373

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	482.121	375.575	106.546
Servizi	749.856	664.795	85.061
Godimento di beni di terzi	35.457	28.856	6.601
Salari e stipendi	3.238.269	3.293.006	(54.737)
Oneri sociali	1.080.533	1.126.564	(46.031)
Trattamento di fine rapporto	221.839	236.116	(14.277)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.932	3.945	(1.013)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	149.892	95.446	54.446
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	21.976	(10.924)	32.900
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	112.666	30.789	81.877
Totale	6.095.541	5.844.168	251.373

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

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono relativi prevalentemente agli acquisti di materie prime e materiali vari (€ 416.973), all'acquisto dell'abbigliamento da lavoro (€ 47.808), 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 (€ 15.170), dalle lavorazioni di terzi e trasporti, dalle spese di manutenzione del verde e smaltimento rifiuti (€ 20.734), spese telefoniche (€ 13.778), spese per energia elettrica (€ 8.280), spese di manutenzione, prestazioni per elaborazione dati contabili ed elaborazione bilanci, consulenza del lavoro, spese per attività giudiziaria (€ 26.702), polizze assicurative, compensi all'Organo amministrativo (€ 40.814 oltre contributi previdenziali e assistenziali), compensi dell'Organo di Controllo (€ 35.083) e dal costo sostenuto per l'acquisto dei ticket restaurant (€ 91.733) 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 2018 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 delle agevolazioni previste dalla Legge di stabilità 2016 – L. 208/2015, dalla Legge di stabilità 2017 – L. 232/2016 e dalla Legge di stabilità 2018 – L. 205/2017 – consistenti nella maggiorazione del 40 % o del 30 % 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, tassa smaltimenti rifiuti solidi urbani e altre imposte e tasse, quote associative e minusvalenze per eliminazione cespiti (€ 11.269).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(498)	4.829	(5.327)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	75	5.322	(5.247)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(573)	(493)	(80)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(498)	4.829	(5.327)

Composizione dei proventi da partecipazione

La Società non detiene alcuna partecipazione.

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	573
Totale	573

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori e Erario					573	573
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					573	573

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					75	75
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					75	75

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Totale			

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Non vi sono elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

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

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
84.137	51.608	32.529

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	99.456	53.298	46.158
IRES	85.078	43.110	41.968
IRAP	14.378	10.188	4.190
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(15.319)	(1.690)	(13.629)
IRES	(15.319)	(1.690)	(13.629)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	84.137	51.608	32.529

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	252.548	
Onere fiscale teorico (%)	24	60.612
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Spese di manutenzione eccedenti il 5% delle immobilizzazioni	24.512	
Sopravvenienze passive per TARI	28.094	
TARI anno 2018	7.169	
Accantonamento per consumo acqua	6.000	
Totale	65.775	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
(-) Spese di manutenzione eccedenti il 5% anni precedenti	(1.947)	
Totale	(1.947)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche e canoni telefonia fissa (ripresa 20%)	2.779	
Servizi telematici (ripresa 20%)	15	
Spese per autoveicoli (ripresa 80%)	22.407	
Ammortamenti indeducibili	6.567	
Spese alberghi e ristoranti (ripresa 25%)	104	
Minisuvalenza da eliminazione autovettura (ripresa 80%)	1.675	
Spese, perdite, sopravvenienze passive in ded., sanzioni	40.633	
(-) Super-ammortamento	(29.720)	
(-) Deduzioni IRAP 10%	(1.019)	
(-) Deduzioni IRAP sul costo del personale dipendente	(5.287)	
Totale	38.154	
Imponibile fiscale	354.530	

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		85.087
--	--	---------------

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.793.687	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Per servizi (compensi amministr. accant.consumo acqua)	53.345	
Per oneri diversi di gestione (sopravv. passive, sanzioni)	68.728	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	4.915.760	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	144.032
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
DEDUZIONI IRAP:		
(-) Contributi INAIL	(141.651)	
(-) Costi per il personale dipendente	(4.283.386)	
Imponibile Irap	490.723	
IRAP corrente per l'esercizio		14.378

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.

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 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12/2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
					7.489	1.797		
Spese di manutenzione eccedenti il 5%	24.512	5.883				1.797		
					(449)	(107)		
Accantonamento fondo rischi e oneri per consumo acqua	6.000	1.440			(449)	(107)		
Accantonamento fondo rischi e oneri per TARI	35.263	8.463						
Riassorbimento imposte anticipate anni preced. spese manutenzione ecced. 5%	(1.946)	(467)						
Totale	63.829	15.319			7.040	1.690		
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(15.319)				(1.690)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla								

	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2018 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2018 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2017 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2017 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12/2017 Effetto fiscale IRAP
determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12 /2018	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	63.829
Differenze temporanee nette	(63.829)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(15.319)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(15.319)

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%	-	24.512	24.512	24,00%	5.883
Accantonamento fondo rischi per consumo acqua	-	6.000	6.000	24,00%	1.440
Accantonamento fondo rischi per TARI	-	35.263	35.263	24,00%	8.463
Riassorbimento imposte anticipate anni preced. spese manutenzione ecced. 5%	-	(1.946)	(1.946)	24,00%	(467)
	7.489	(7.489)	-	-	-
	(449)	449	-	-	-

Nel corso dell'esercizio 2018 sono state stanziare imposte anticipate per € 15.786 di cui € 5.882 derivanti dalle spese di manutenzione eccedenti il 5% (imponibile di € 24.512), € 9.903 derivanti dall'accantonamento a fondo rischi e oneri dei consumi di acqua potabile e della tassa smaltimento rifiuto per gli anni dal 2014 al 2018, inoltre è stato rilevato un riassorbimento pari a € 467 delle imposte anticipate rilevate negli esercizi precedenti per le spese di manutenzione eccedenti il 5%.

Pertanto il credito per imposte anticipate alla data del 31.12.2018 ammonta a complessivi € 29.042 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;
- € 1.557 per spese di manutenzione anni precedenti eccedenti il limite del 5% delle immobilizzazioni iscritte;
- € 5.882 per spese di manutenzione anno 2018 eccedenti il limite del 5 % delle immobilizzazioni iscritte;
- € 9.903 per consumo acqua e TARI per gli anni dal 2014 al 2018.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	24	24	
Operai	113	122	(9)
Altri			
Totale	138	147	(9)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio per la figura del dirigente, del settore Federambiente 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	35.896

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.900
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.900

Con assemblea ordinaria dei soci del 02 agosto 2018 si è provveduto alla nomina del revisore unico nella persona del Dott. Antonello Floris al quale è stato attribuito un compenso annuale pari a € 9.000,00.

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 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

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

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 corso dei primi mesi dell'anno 2019 sono stati sottoscritti con la Città Metropolitana i nuovi contratti di servizio di durata triennale. Rispetto all'anno 2018 sono stati implementati i servizi rivolti alla Città Metropolitana, infatti la Proservice si dovrà occupare anche della pulizia del reticolo idrografico e dello sfalcio dell'erba lungo le cunette, nel rispetto delle prescrizioni antincendio.

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

Il punto non risulta essere pertinente.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento svolta da parte della CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	254.158.297	259.712.280

C) Attivo circolante	210.020.584	203.206.202
Totale attivo	464.178.882	462.918.482
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	19.604.090	228.069.120
Riserve	233.592.680	32.794.924
Utile (perdita) dell'esercizio	(42.219.635)	(30.634.741)
Totale patrimonio netto	210.977.135	230.229.303
B) Fondi per rischi e oneri	17.189.383	7.094.586
D) Debiti	85.410.666	77.515.459
E) Ratei e risconti passivi	150.601.698	148.079.134
Totale passivo	464.178.882	462.918.482

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	73.935.533	67.789.219
B) Costi della produzione	115.492.869	98.076.732
C) Proventi e oneri finanziari	2.281	98
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(21.845)	478.912
Imposte sul reddito dell'esercizio	642.735	826.238
Utile (perdita) dell'esercizio	(42.219.635)	(30.634.741)

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Il punto non risulta essere pertinente.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che la Società è risultata beneficiaria dei seguenti aiuti di Stato:

- Voucher per la digitalizzazione delle PMI - importo € 10.000,00 – data concessione 01.06.2018 – concesso dal Ministero dello sviluppo economico – Direzione generale per gli incentivi alle imprese;
- Concessione di aiuti alle aziende per la realizzazione di misure di Welfare aziendale e conciliazione . Welfare e work balance nella vita quotidiana delle aziende, dei lavoratori e delle loro famiglie. Linea A “Piano WelFlex di innovazione Organizzazione e Welfare aziendale” – importo € 15.180,00 – data concessione 11.05.2018 – concesso dalla Regione Autonoma della Sardegna – Direzione generale del lavoro, formazione professionale, cooperazione e sicurezza sociale. La RAS in data 15 novembre 2018 ha provveduto ad accreditare la somma di € 6.300 a titolo di acconto per il contributo di € 9.000 per la redazione del Piano del Welfare aziendale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	168.411
5% a riserva legale	Euro	8.421
a riserva straordinaria	Euro	159.990
a dividendo	Euro	

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

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

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.