

SILENE MULTISERVIZI S.U.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2018**

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | SANTA TERESA GALLURA |
| Codice Fiscale | 01951840907 |
| Numero Rea | SASSARI 137444 |
| P.I. | 01951840907 |
| Capitale Sociale Euro | 10.330 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 522209 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | si |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 206.007 | 173.330 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 173.328 | 190.356 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 379.335 | 363.686 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 71.656 | 65.388 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 626.091 | 400.577 |
| Totale crediti | 626.091 | 400.577 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 2.013.085 | 2.495.168 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.710.832 | 2.961.133 |
| D) Ratei e risconti | 57.930 | 59.378 |
| Totale attivo | 3.148.097 | 3.384.197 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 10.330 | 10.330 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 2.066 | 2.066 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 541.548 | 448.753 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 510.195 | 542.791 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.064.139 | 1.003.940 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 542.696 | 488.620 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 911.295 | 1.093.417 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 445.779 | 619.500 |
| Totale debiti | 1.357.074 | 1.712.917 |
| E) Ratei e risconti | 184.188 | 178.720 |
| Totale passivo | 3.148.097 | 3.384.197 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 3.225.524 | 3.273.658 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 50.322 | 83.053 |
| altri | 33.286 | 70.743 |
| Totale altri ricavi e proventi | 83.608 | 153.796 |
| Totale valore della produzione | 3.309.132 | 3.427.454 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 434.060 | 428.685 |
| 7) per servizi | 864.587 | 814.192 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 100.068 | 101.789 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 736.039 | 782.897 |
| b) oneri sociali | 235.651 | 251.374 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 59.778 | 60.971 |
| c) trattamento di fine rapporto | 58.456 | 60.141 |
| e) altri costi | 1.322 | 830 |
| Totale costi per il personale | 1.031.468 | 1.095.242 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 119.653 | 110.380 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 48.713 | 32.418 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 70.940 | 77.962 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 119.653 | 110.380 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (6.267) | (3.948) |
| 12) accantonamenti per rischi | 2.125 | 1.079 |
| 14) oneri diversi di gestione | 26.194 | 90.373 |
| Totale costi della produzione | 2.571.888 | 2.637.792 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 737.244 | 789.662 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 258 | 442 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 258 | 442 |
| Totale altri proventi finanziari | 258 | 442 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 29.831 | 36.104 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 29.831 | 36.104 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (29.573) | (35.662) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 707.671 | 754.000 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 197.476 | 211.209 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 197.476 | 211.209 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 510.195 | 542.791 |

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 | 510.195 | 542.791 |
| Imposte sul reddito | 197.476 | 211.209 |
| Interessi passivi/(attivi) | 29.573 | 35.662 |
| (Dividendi) | 0 | 0 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | 0 | 0 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 737.145 | 789.662 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 2.125 | 1.079 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 119.433 | 110.380 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 0 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 121.558 | 111.459 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 858.703 | 901.121 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (6.268) | (3.947) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (211.704) | (772) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (62.086) | (62.902) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 1.546 | 407 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 5.468 | 17.252 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (272.916) | (199.347) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (545.960) | (249.309) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 312.743 | 651.812 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (29.573) | (35.662) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | 0 |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | 51.951 | 32.062 |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | 22.378 | (3.600) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 335.121 | 648.212 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (53.912) | (31.206) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (80.290) | (86.602) |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (20.208) | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0 | 0 |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (154.410) | (117.808) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 6.220 | 6.771 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | (222.865) | (166.512) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 0 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | (456.175) | (4) |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie | 0 | 0 |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (672.820) | (159.745) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (492.109) | 370.659 |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.484.398 | 2.110.262 |
| Assegni | 910 | 2.913 |
| Danaro e valori in cassa | 9.860 | 11.334 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 2.495.168 | 2.124.509 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.006.781 | 2.484.398 |
| Assegni | 0 | 910 |
| Danaro e valori in cassa | 6.304 | 9.860 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.013.085 | 2.495.168 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

In particolare si è potuta avvalere della redazione del Bilancio in "Forma Abbreviata", non avendo superato nell'esercizio di attività due dei tre limiti quantitativi, così come modificati dall'art.1, comma 4, D.Lgs n.172/2008:

-Attivo dello Stato patrimoniale Euro 4.400.000,00;

-Ricavi delle vendite e delle prestazioni Euro 8.800.000,00;

-Dipendenti mediamente occupati Nr.50

Ai sensi dell'art-2423, quarto comma del Codice Civile, la società non rispetterebbe gli obblighi in tema di rilevanza, valutazione, presentazione e informativa solo ove la loro osservanza abbia effetti irrilevanti ai fini di dare una rappresentanza veritiera e corretta.

Con le modifiche introdotte dal D.Lgs 139/2015 è stato novellato l'art.2426 primo comma, nn.1) e 8), del codice civile, che nella formulazione stabilisce che titoli, crediti e debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato. Per titoli, i debiti e i crediti si è, tuttavia, ritenuto di non applicare tale disposizione, rilevando quindi in bilancio i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, così, come consentito dall'art.2435-bis, comma 8, del codice civile, neanche dalle disposizioni della nuova versione dei principi contabili.

Sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai Principi Internazionali di accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria e del risultato economico d'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio, per poter valutare correttamente la determinazione dei costi e novità normative.

Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un utile di esercizio pari a € 510.195 al netto delle imposte di competenza.

-

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par.15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento alla chiusura del bilancio e oltre) a garantire i servizi pubblici affidati, con contestuale produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, nè sono state individuate ragionevoli presupposti per la cessazione dell'attività.

RELAZIONE SU GOVERNO SOCIETARIO

Il D.Lgs 175/2016 (Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica) attua la delega di riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche. Con riferimento alla previsione degli adempimenti relativi alla gestione ed organizzazione della Società, viene presentata all'Assemblea dei Soci una breve relazione sull'assetto gestionale ed organizzativo, con particolare riferimento all'anno 2018, oggetto di esame ed approvazione di bilancio, integrato nel presente documento.

La Società Silene Multiservizi surl è una Società a totale partecipazione pubblica il cui Capitale Sociale è interamente sottoscritto dal Comune di Santa Teresa Gallura.

Le attività esercitate sono le seguenti:

- gestione della farmacia comunale;
- coordinamento del servizio civico comunale;
- gestione del verde pubblico cittadino;
- gestione dei parcheggi pubblici comunali;
- gestione della linea pubblica turistica con trenino gommato;
- gestione del terminal marittimo;
- gestione del porto turistico con annesso cantiere nautico;
- servizio riscossione imposta di soggiorno;
- servizio Segnalazioni Qualificate.

La Società è stata amministrata da un Amministratore Unico munito dei più ampi poteri, come da previsioni statutarie.

La Società si è avvalsa della collaborazione di un Direttore Generale.

I diversi settori di attività, pur con univocità di regole generali societarie, sono organizzati distintamente, ed ognuna fa capo alla Direzione, alla quale viene periodicamente relazionato l'andamento; il tutto in una visione collaborativa e sempre finalizzata alla crescita aziendale e professionale degli operatori.

Sono adottate ed attuate procedure di controllo gestionale.

La società mantiene attive le procedure di controllo del sistema di gestione ambientale e sicurezza nei luoghi di lavoro in base al DLgs 81/2008, senza che gli stessi abbiano mai fatto rilevare inosservanza delle norme. E' rispettata altresì la previsione normativa in materia di corruzione e trasparenza con individuazione dei relativi responsabili, nonché monitorata l'attività svolta dagli stessi.

Quanto al rischio di crisi aziendale, con riferimento all'anno 2018, non si intravedono rischi straordinari da segnalare se non quelli relativi all'ordinario rischio connesso alla gestione di impresa.

CASI ECCEZIONALI EX ART.2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio;

CORREZIONI DI ERRORI RILEVANTI

Non si sono verificati nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti;

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'articolo 2423 ter, quinto comma del codice civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento tengono conto di un'utilità futura stimata in cinque anni per tutti i costi pluriennali, fatta eccezione per quelli finalizzati ad apportare migliorie nel porto detenuto in concessione cinquantennale. Questi ultimi costi sono stati ripartiti equiparandoli, nella sostanza, alla categoria degli immobili con quota di ammortamento annua pari al 3%. I costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti entrati in uso, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dall'effettivo deperimento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 15%-25%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%-25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%-15%-10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- autocarri 20%
- macchine operatrici 20%
- mezzi di trasporto interni 15%-20%-25%
- costruzioni leggere 10%

Non sono state operate rivalutazioni monetarie o economiche sui cespiti aziendali

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, il quale non differisce ed è comunque non superiore al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale,

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

La voce crediti tributari accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Attività finanziaria dell'attivo circolante

Alla data della formazione del bilancio non esiste alcuna classe di detti valori.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Fondi per rischi ed oneri

Alla data della formazione del bilancio non esiste alcuna classe di detti valori.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate in quanto non scadute alla data del bilancio.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il metodo del costo ammortizzato.

Imposte dell'esercizio

Sono stanziare sulla base di una previsione realistica dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alle aliquote delle norme vigenti.

Valori in valuta

Nel bilancio al 31.12.2018 non esistono valori espressi in valuta diversi dell'euro

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimenti ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", si precisa che le rettifiche dei ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 12, sono portate a riduzione della voce ricavi.

I ricavi si riferiscono esclusivamente ad operazioni effettuate nel territorio dello Stato Italiano

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art.2423, 4° comma, in caso di mancato rispetto degli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti rilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €379.335 (€363.686 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|---|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 694.876 | 935.600 | 0 | 1.630.476 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 521.546 | 745.244 | | 1.266.790 |
| Valore di bilancio | 173.330 | 190.356 | 0 | 363.686 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 81.389 | 55.219 | 0 | 136.608 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 2.238 | 0 | 2.238 |
| Ammortamento dell'esercizio | 48.712 | 70.940 | | 119.652 |
| Altre variazioni | 0 | 931 | 0 | 931 |
| Totale variazioni | 32.677 | (17.028) | 0 | 15.649 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 776.265 | 988.581 | 0 | 1.764.846 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 570.258 | 815.253 | | 1.385.511 |
| Valore di bilancio | 206.007 | 173.328 | 0 | 379.335 |

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si evidenzia che alla data del 30.09.2018 ha terminato il contratto di leasing, con riscatto del bene.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €71.656 (€65.388 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 16.213 | (258) | 15.955 |
| Prodotti finiti e merci | 49.175 | 6.526 | 55.701 |
| Totale rimanenze | 65.388 | 6.268 | 71.656 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 211.091 | 211.704 | 422.795 | 422.795 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.130 | 15.091 | 16.221 | 16.221 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 188.356 | (1.281) | 187.075 | 187.075 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 400.577 | 225.514 | 626.091 | 626.091 | 0 | 0 |

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €2.013.085 (€2.495.168 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 2.484.398 | (477.617) | 2.006.781 |
| Assegni | 910 | (910) | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 9.860 | (3.556) | 6.304 |
| Totale disponibilità liquide | 2.495.168 | (482.083) | 2.013.085 |

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €57.930 (€59.378 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 59.378 | (1.448) | 57.930 |
| Totale ratei e risconti attivi | 59.378 | (1.448) | 57.930 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.064.139 (€1.003.940 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve' e tiene conto della distribuzione di utili avvenuta nel corso dell'esercizio per l'importi di € 450.000.:

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|----------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 10.330 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 10.330 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 2.066 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 2.066 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 448.756 | 0 | 542.791 | 450.000 | 0 | | 541.547 |
| Varie altre riserve | (3) | 0 | 0 | 0 | 4 | | 1 |
| Totale altre riserve | 448.753 | 0 | 542.791 | 450.000 | 4 | | 541.548 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 542.791 | (542.791) | 0 | 0 | 0 | 510.195 | 510.195 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 1.003.940 | (542.791) | 542.791 | 450.000 | 4 | 510.195 | 1.064.139 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|----------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---------------------------------------|---|---|---|---|
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Capitale | 0 | 10.330 | | 10.330 |
| Riserva legale | 0 | 2.066 | | 2.066 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | 448.756 | | 448.756 |
| Varie altre riserve | 0 | -3 | | -3 |
| Totale altre riserve | 0 | 448.753 | | 448.753 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 542.791 | 542.791 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 461.149 | 542.791 | 1.003.940 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---|---------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 10.330 | CAPITALE SOCIALE | VINCOLATA | 0 | 0 | 0 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | | | - | - | - |
| Riserve di rivalutazione | 0 | | | - | - | - |
| Riserva legale | 2.066 | UTILE | VINCOLATA | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | | | - | - | - |
| Altre riserve | | | | | | |
| Riserva straordinaria | 541.547 | UTILE | A-B-C | 541.547 | 0 | 0 |
| Varie altre riserve | 1 | | | 0 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 541.548 | | | 541.547 | 0 | 0 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | | | - | - | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | | | - | - | - |
| Totale | 553.944 | | | 541.547 | 0 | 0 |
| Residua quota distribuibile | | | | 541.547 | | |

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €542.696 (€488.620 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentate

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 488.620 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Altre variazioni | 54.076 |
| Totale variazioni | 54.076 |
| Valore di fine esercizio | 542.696 |

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 50.000 | (49.144) | 856 | 856 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 782.517 | (167.030) | 615.487 | 174.193 | 441.294 | 41.895 |
| Acconti | 4.485 | 0 | 4.485 | 0 | 4.485 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 403.343 | (62.086) | 341.257 | 341.257 | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 493 | (120) | 373 | 373 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 85.009 | (59.446) | 25.563 | 25.563 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 50.010 | (1.998) | 48.012 | 48.012 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 337.060 | (16.019) | 321.041 | 321.041 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 1.712.917 | (355.843) | 1.357.074 | 911.295 | 445.779 | 41.895 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

- Mutuo chirografario di originarie € 952.000, contratto nell'esercizio 2014, il cui debito residuo è esposto in bilancio per € 439.110 ,con scadenza entro 5 anni;

- mutuo chirografario di originarie € 280.000, contratto nell'esercizio 2009 per la realizzazione di un impianto fotovoltaico, il cui debito è esposto in bilancio per € 152.117, di cui € 110.222 entro 5 anni ed € 41.895 oltre 5 anni
- mutuo chirografario di € 80.000, contratto nell'esercizio 2013, il cui debito residuo è esposto in bilancio per € 23.788, entro 5 anni

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €184.188 (€178.720 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 34.560 | (1.492) | 33.068 |
| Risconti passivi | 144.160 | 6.960 | 151.120 |
| Totale ratei e risconti passivi | 178.720 | 5.468 | 184.188 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sussistono ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sussistono costi di entità o incidenza eccezionali:

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| IRES | 167.251 | 0 | 0 | 0 | |
| IRAP | 30.225 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 197.476 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, comprensivo del personale somministrato:

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 5 |
| Operai | 24 |
| Totale Dipendenti | 30 |

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

| | Amministratori |
|-----------------|-----------------------|
| Compensi | 16.305 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si segnala che non sussistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si segnala che non sono presenti strumenti finanziari derivati

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. si segnala che non sono presenti azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, a nessun titolo.

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

INFORMAZIONI EX ART.1, COMMA 125 DELLA LEGGE 4 agosto 2017 N.124

Con riferimento all'art.1 comma 124 della legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dal Comune di Santa Teresa Gallura nel corso dell'esercizio 2018:

- € 50.000 per servizio di sistemazione verde pubblico e pulizia strade anno 2014;

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio a riserva facoltativa per l'intero importo di € 510.195.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

L'Amministratore UNICO

POGGI DOMENICO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società