

ASI SERVIZI AMBIENTALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	07100 SASSARI (SS) VIA M. COPPINO 18
Codice Fiscale	01674510902
Numero Rea	SS 108984
P.I.	01674510902
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	58.564	75.153
II - Immobilizzazioni materiali	8.396	2.117
Totale immobilizzazioni (B)	66.960	77.270
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	22.768	41.768
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.379.480	2.947.138
Totale crediti	2.379.480	2.947.138
IV - Disponibilità liquide	200.490	174.115
Totale attivo circolante (C)	2.602.738	3.163.021
D) Ratei e risconti	1.013	1.257
Totale attivo	2.670.711	3.241.548
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	69.079	68.686
VI - Altre riserve	81.138 ⁽¹⁾	81.135
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.514	7.854
Totale patrimonio netto	1.172.731	1.157.675
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	335.781	399.641
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.162.199	1.684.232
Totale debiti	1.162.199	1.684.232
Totale passivo	2.670.711	3.241.548

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	81.137	81.137
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.146.382	4.858.287
5) altri ricavi e proventi		
altri	188.895	224.813
Totale altri ricavi e proventi	188.895	224.813
Totale valore della produzione	5.335.277	5.083.100
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	906.987	890.041
7) per servizi	2.400.745	2.180.109
8) per godimento di beni di terzi	18.100	35.780
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.314.825	1.305.067
b) oneri sociali	453.019	446.171
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	126.210	124.074
c) trattamento di fine rapporto	97.822	109.182
e) altri costi	28.388	14.892
Totale costi per il personale	1.894.054	1.875.312
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.218	17.865
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.184	16.977
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.034	888
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.220	14.533
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.438	32.398
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	19.000	(22.893)
14) oneri diversi di gestione	5.655	6.296
Totale costi della produzione	5.273.979	4.997.043
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	61.298	86.057
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	13
Totale proventi diversi dai precedenti	4	13
Totale altri proventi finanziari	4	13
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	254	380
Totale interessi e altri oneri finanziari	254	380
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(250)	(367)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	61.048	85.690
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	38.534	77.836
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	38.534	77.836
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.514	7.854

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 22.514, dopo aver effettuato accantonamenti per ammortamenti e svalutazioni per euro 29.438 e al netto delle imposte correnti (ires e irap) per euro 38.534.

Attività svolte

La ASI Servizi Ambientali s.r.l. (A.S.A. s.r.l.) è stata appositamente costituita per gestire l'intero servizio ambientale consortile. Tale gestione si sostanzia operativamente nella conduzione dei seguenti impianti, di proprietà del Consorzio Industriale Provinciale di Sassari:

- Depuratore Consortile di Porto Torres – loc. “La Marinella” – per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui;
- Depuratore Consortile di Alghero – loc. “San Marco” – per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui;
- Impianto di essiccamento dei fanghi – zona industriale di Porto Torres;
- Discarica Consortile di Porto Torres – loc. “Barrabò” – per lo smaltimento dei rifiuti non pericolosi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo si è verificato nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e 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.

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. Le spese incrementative su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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
Attrezzature	25%
Altri beni	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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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, applicando il costo specifico.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e si riferiscono unicamente al corrispettivo fatturato al Consorzio Industriale Provinciale di Sassari per la gestione dell'intero Servizio Ambientale Consortile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.042.301	25.331	2.067.632
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.967.148	23.214	1.990.362
Valore di bilancio	75.153	2.117	77.270
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	(71.571)	8.537	(63.034)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(72.166)	(776)	(72.942)
Ammortamento dell'esercizio	17.184	3.034	20.218
Totale variazioni	(16.589)	6.279	(10.310)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.040.696	34.644	2.075.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.982.132	26.248	2.008.380
Valore di bilancio	58.564	8.396	66.960

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. Le spese incrementative su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto:

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
58.564	75.153	(16.589)

Ai soli fini informativi si riporta il valore dei beni di proprietà del Consorzio Industriale Provinciale di Sassari presso l'impresa a titolo di deposito o comodato: euro 31.035.741.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.854	2.040.447	2.042.301
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.967.148	1.967.148
Valore di bilancio	1.854	73.299	75.153

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	595	0	(71.571)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	(72.166)
Ammortamento dell'esercizio	2.200	14.984	17.184
Totale variazioni	(1.605)	(14.984)	(16.589)
Valore di fine esercizio			
Costo	249	2.040.447	2.040.696
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.982.132	1.982.132
Valore di bilancio	249	58.315	58.564

L'ammortamento di esercizio delle immobilizzazioni immateriali pari a euro 17.184, si compone come segue:

-Per Licenze; euro 2.200;

-Per Altre: euro 14.984.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, secondo aliquote non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.396	2.117	6.279

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	18.820	6.511	25.331
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.703	6.511	23.214
Valore di bilancio	2.117	0	2.117
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.313	0	8.537
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	(776)
Ammortamento dell'esercizio	3.034	0	3.034
Totale variazioni	6.279	0	6.279
Valore di fine esercizio			
Costo	28.133	6.511	34.644
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.737	6.511	26.248
Valore di bilancio	8.396	0	8.396

Gli incrementi per acquisizioni di euro 9.313 si riferiscono ad attrezzature laboratorio e altre attrezzature varie e minute in uso presso il seguente impianto: Depuratore di Porto Torres.

A fine esercizio il valore delle immobilizzazioni materiali, al lordo del fondo di ammortamento, è pari a euro 34.644.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime sono costituite dai chemicals di processo, iscritti al minore tra il costo di acquisto e il presunto valore di realizzo:

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
22.768	41.768	(19.000)

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	41.768	(19.000)	22.768
Totale rimanenze	41.768	(19.000)	22.768

Crediti iscritti nell'attivo circolante

La rilevazione del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e rettifiche di fatturazione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.379.480	2.947.138	(567.658)

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	2.891.996	(1.057.289)	1.834.707	1.834.707
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	48.802	489.720	538.522	538.522
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.340	(89)	6.251	6.251
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.947.138	(567.658)	2.379.480	2.379.480

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018, cioè i crediti verso clienti pari ad euro 1.834.707, sono così costituiti:

- Crediti documentati da fatture: euro 1.469.187;
- Crediti per fatture da emettere: euro 374.740;
- Accantonamento per fondo svalutazione crediti: -9.220.

I crediti tributari, pari ad euro 538.522 al 31/12/2018, sono così costituiti: euro 47.463 per Ires da recuperare per la mancata deduzione irap relativa al D.L. 16/2012; euro 1 per ritenute subite per interessi attivi bancari; euro 1.329 per credito fiscale D.L. 66/14 erogato al personale dipendente e da recuperare entro il mese successivo; euro 454.993 di credito iva risultante dalla dichiarazione annuale; euro 14.793 di Ires ed euro 19.943 di Irap, per versamento di acconti nel corso del 2018 maggiori rispetto all'imposta effettivamente dovuta e determinata in sede di Bilancio.

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 6.251, sono così costituiti: euro 3.903 verso Amministrazione Pubblica per mandati amministrativi dei dipendenti; euro 614 verso Inail per regolazione positiva, euro 393 verso Inps per contributi non dovuti da recuperare; euro 1.331 per l'atteso rimborso dei costi di copertura Inail relativi ai tirocini regionali attivati e a carico del soggetto promotore; euro 10 per anticipo v/fornitore. La posta è, infine, al netto di un credito verso ex Amministratore per euro 82.597, interamente svalutato da apposito fondo.

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	1.834.707	1.834.707
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	538.522	538.522
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.251	6.251
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.379.480	2.379.480

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	97.129	97.129
Utilizzo nell'esercizio	14.532	14.532
Accantonamento esercizio	9.220	9.220
Saldo al 31/12/2018	91.817	91.817

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, nel corso dell'esercizio, è stato incrementato per un valore pari allo 0,50% dell'ammontare complessivo dei crediti verso clienti, cioè per euro 9.220, ed utilizzato per euro 14.533 per incasso di crediti precedentemente svalutati.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
200.490	174.115	26.375

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	168.196	24.489	192.685

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	5.919	1.886	7.805
Totale disponibilità liquide	174.115	26.375	200.490

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

L'ammontare delle disponibilità liquide comprende il saldo attivo del c/c bancario intestato alla Società per euro 192.315, cassa contanti e valori in cassa per euro 7.805 e credito prepagato per euro 370.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.013	1.257	(244)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Inoltre, 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. Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono alle assicurazioni professionali ed extraprofessionali stipulate in favore del personale dipendente, pagate integralmente al 31 marzo di ciascun anno.

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	1.257	(244)	1.013
Totale ratei e risconti attivi	1.257	(244)	1.013

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.172.731	1.157.675	15.056

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	1.000.000	0		1.000.000
Riserva legale	68.686	393		69.079
Altre riserve				
Riserva straordinaria	81.137	0		81.137
Varie altre riserve	(2)	3		1
Totale altre riserve	81.135	3		81.138
Utile (perdita) dell'esercizio	7.854	14.660	22.514	22.514
Totale patrimonio netto	1.157.675	15.056	22.514	1.172.731

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.000.000	B
Riserva legale	69.079	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	81.137	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	81.138	
Totale	1.150.217	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	1.000.000	68.686	81.135	7.854	1.157.675
Risultato dell'esercizio precedente				7.854	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.000.000	68.686	81.135	7.854	1.157.675
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		393	3	14.660	15.056
Risultato dell'esercizio corrente				22.514	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000.000	69.079	81.138	22.514	1.172.731

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
335.781	399.641	(63.860)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	399.641
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	97.822
Utilizzo nell'esercizio	161.682
Totale variazioni	(63.860)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	335.781

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. L'utilizzo nell'esercizio, pari ad euro 161.682, è così composto: euro 71.761 destinati al fondo di previdenza complementare previsto dal CCNL sulla base delle adesioni dei dipendenti; euro 45.553 per liquidazioni dovute a cessazione di rapporto di lavoro per collocamento a riposo; euro 42.883 per acconti erogati; euro 1.485 per imposta sostitutiva dovuta.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2018 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 47.641, a seguito di dimissioni per pensionamento.

Pertanto, il fondo 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 a tale data.

Gli incrementi si riferiscono a quanto maturato ed accantonato nell'esercizio, compresa la rivalutazione.

Il fondo tfr, dunque, non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007 e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005. L'ammontare delle quote destinate al fondo chiuso contrattuale di previdenza complementare a capitalizzazione per i lavoratori del settore chimico e farmaceutico "Fonchim" - iscritto al n. 1 dell'albo tenuto dalla COVIP - è pari complessivamente ad euro 494.403.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.162.199	1.684.232	(522.033)

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
Debiti verso fornitori	817.600	65.608	883.208	883.208
Debiti tributari	632.045	(591.323)	40.722	40.722
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.207	(1.569)	97.638	97.638
Altri debiti	135.380	5.251	140.631	140.631
Totale debiti	1.684.232	(522.033)	1.162.199	1.162.199

I debiti più rilevanti al 31/12/2018, cioè i debiti verso fornitori pari ad euro 883.208, risultano così costituiti:

- Debiti documentati da fatture: euro 314.539;
- Debiti per fatture da ricevere: euro 643.377;
- Crediti per note di credito da ricevere: euro -74.708.

I Debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, così composte: euro 214 per il saldo dell'imposta sostitutiva su tfr; euro 39.602 per ritenute operate verso il personale dipendente; euro 906 per ritenute operate verso lavoratori autonomi. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce "debiti verso istituti di previdenza" per euro 97.638, comprende: euro 60.841 per il debito verso l'INPS relativo alle competenze dei dipendenti di dicembre 2018; euro 18.180 per oneri differiti e, nello specifico, per contributi su ferie non godute; euro 12.864 per contributi dovuti alla previdenza complementare e a carico della Società e di euro 1.815 per i contributi dovuti dagli aderenti e ritenuti dalla Società per il mese di dicembre 2018. La voce accoglie anche i debiti verso altri istituti - Faschim cioè il fondo di assistenza sanitaria contrattuale - relativi al quarto trimestre 2018 per euro 3.938, di cui euro 2.111 a carico della Società ed euro 1.827 per contributi ritenuti dalla Società per l'ultimo trimestre dell'esercizio.

La voce "Altri debiti", per euro 140.631, si compone di euro 136.735 per debiti verso il personale dipendente così composti: euro 61.021 per premi differiti di partecipazione/produzione/presenza che saranno erogati nell'esercizio futuro, sulla base dell'accordo triennale 2016-2018 siglato con le organizzazioni sindacali dei lavoratori; euro 75.714 per il debito relativo alle ferie non godute dell'anno, al netto di quanto già goduto nell'esercizio e comprendente anche periodi precedenti. Poi "altri debiti" per euro 3.896 verso altri enti per trattenute su stipendi del mese di dicembre 2018.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	883.208	883.208
Debiti tributari	40.722	40.722
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	97.638	97.638
Altri debiti	140.631	140.631
Totale debiti	1.162.199	1.162.199

I debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale non sono assistiti da alcuna garanzia reale ma, comunque, non hanno durata superiore a 12 mesi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e si riferiscono unicamente al corrispettivo fatturato al Consorzio Industriale Provinciale di Sassari per la gestione dell'intero Servizio Ambientale Consortile, secondo le modalità previste dalla Convenzione attualmente in vigore.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.335.277	5.083.100	252.177

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.146.382	4.858.287	288.095
Altri ricavi e proventi	188.895	224.813	(35.918)
Totale	5.335.277	5.083.100	252.177

Il valore della produzione nell'ammontare di euro 5.335.277 comprende: ricavi per le vendite e prestazioni di servizi per euro 5.146.382 e altri ricavi e proventi per euro 188.895, così composti: euro 7.298 per recupero mandati amministrativi dei dipendenti; euro 115.224 per recupero costi personale, di cui euro 114.553 per personale distaccato; euro 6.506 per recupero contributi L. 190/2014, a chiusura del terzo e ultimo anno del beneficio; euro 33.968 per recupero costi per servizi anticipati; euro 6.798 per recupero costi di formazione del personale, avuti a rimborso dal Fondimpresa, cioè il Fondo interprofessionale per la formazione continua di Confindustria, Cgil, Cisl e Uil. A seguito della Direttiva 34/2013 /UE la voce A) del conto economico accoglie anche le sopravvenienze attive, pari ad euro 19.099, di cui euro 14.533 per utilizzo del fondo svalutazione crediti per incasso di crediti precedentemente svalutati. Sono, infine, iscritte differenze per arrotondamenti nella voce 26) della macroclasse A) voce 5) a) pari ad euro 2.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	5.146.382
Totale	5.146.382

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.146.382
Totale	5.146.382

Costi della produzione

I costi della produzione si riferiscono a tutti quelli necessariamente sostenuti per lo svolgimento dell'attività cui la Società è vincolato dal proprio oggetto sociale, previsto da Statuto.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.273.979	4.997.043	276.936

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	906.987	890.041	16.946
Servizi	2.400.745	2.180.109	220.636
Godimento di beni di terzi	18.100	35.780	(17.680)
Salari e stipendi	1.314.825	1.305.067	9.758
Oneri sociali	453.019	446.171	6.848
Trattamento di fine rapporto	97.822	109.182	(11.360)
Altri costi del personale	28.388	14.892	13.496
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	17.184	16.977	207
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.034	888	2.146
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.220	14.533	(5.313)
Variazione rimanenze materie prime	19.000	(22.893)	41.893
Oneri diversi di gestione	5.655	6.296	(641)
Totale	5.273.979	4.997.043	276.936

All'interno della gestione diretta, riassunta e ripartita fra i costi esposti in tabella, si evidenziano euro 238.170, sostenuti direttamente dal Consorzio Ind.le Provinciale di Sassari e poi allo stesso rimborsati, in virtù dei criteri applicati di competenza ed ineranza, e così composti: euro 43 per materiale da consumo; euro 1.307 per materiale da consumo ind. le; euro 1.819 per cancelleria; 2.205 per vestiario personale; euro 740 per manutenzione e riparazione impianti e macchinari; euro 31.968 per analisi chimiche; euro 37.700 per smaltimento rifiuti; euro 5.525 per servizi di terzi e relativi al sistema di certificazione qualità e all'adeguamento al nuovo sistema privacy; euro 15.750 per noli; euro 63.153 per energia elettrica impianti Porto Torres; euro 66.945 per energia elettrica dell'impianto di depurazione gestito ad Alghero, zona ind.le San Marco; euro 2.289 per energia elettrica dell'impianto di smaltimento rifiuti gestito in loc. Barrabo'; euro 2.726 per spese telefoniche, sedi di Alghero e Porto Torres.

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico e sono riferiti ai costi delle materie prime e materiali di consumo, direttamente collegati al processo produttivo. La voce contiene costi per prodotti chimici di laboratorio e chemicals di processo per euro 878.895. La voce contiene anche materiale da consumo per euro 19.538, indumenti di lavoro, cancelleria e oli/lubrificanti per l'importo complessivo di euro 9.356.

Costi per servizi

I costi per servizi, pari complessivamente ad euro 2.400.745, sono così ripartiti:

- Energia: euro 1.058.590;
- Acqua: euro 76.902;
- Prestazioni servizi tecnici/amm.vi di terzi: euro 690.867, di cui euro 595.116 per personale CIP distaccato presso la Società ed impegnato nella gestione del sistema impiantistico ambientale;
- Manutenzione impianti e macchinari: euro 255.042, con un risparmio rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 346.920, del 27%;
- Analisi e prove di laboratorio: euro 73.904;
- Servizi smaltimento rifiuti: euro 80.251, con un risparmio rispetto all'esercizio precedente pari ad euro 90.181, dell'11%;

- Servizi industriali: euro 13.666;
- Servizio buoni pasto: euro 36.005;
- Compensi per Amministratori e Sindaci: euro 43.221;
- Canoni di assistenza: euro 9.485;
- Servizi di pesatura: euro 33.968;
- Altri costi per euro: 28.844

Costi per godimento di beni di terzi

La voce B8) si riferisce essenzialmente a noli per euro 18.100, con un risparmio rispetto al valore dell'esercizio di precedente pari ad euro 35.780, del 49%.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, pari ad euro 1.894.054, ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi, oneri sociali, indennità di fine rapporto. La voce comprende, altresì, il premio di partecipazione previsto dal ccnl Industria Chimica, nella misura stabilita dall'accordo di 2° livello stretto tra la Direzione Generale e le Organizzazioni sindacali rappresentative del personale A.S.A. srl. L'ammontare accantonato è pari, complessivamente, ad euro 61.021 in adempimento all'accordo aziendale triennale stipulato nel mese di maggio 2016 e valido fino al 31/12 /2018. Nella voce "Altri costi" della voce B9), sono comprese le spese di trasporto convenzionate verso la sede di lavoro, quelle riguardanti la formazione professionale e le visite e prestazioni mediche del personale dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni

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, quelli immateriali sono stati calcolati tenendo anche conto della durata del contratto. In entrambi i casi, sulla base della normativa vigente. Gli ammortamenti ammontano, complessivamente, ad euro 20.218 ed evidenziati dalle lettere a) e b) della voce B10).

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante

I crediti verso clienti compresi nell'attivo circolante sono stati svalutati per euro 9.220. Tale svalutazione risulta dalla voce B10) lettera d).

Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo

La variazione delle rimanenze di materie prime è negativa e pari ad euro 19.000, dovuta alla superiore consistenza delle esistenze rispetto a quella delle rimanenze. Il valore è contenuto nella voce B11).

Oneri diversi di gestione

Sono compresi nella voce B14) per un valore pari ad euro 5.655 e compresi di: imposte non riferibili al reddito imponibile, tasse, bolli, diritti, concessioni governative e assicurazioni. Rispetto all'esercizio precedente il risparmio è pari al 10%.

Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari che compongono la macroclasse C) si riferiscono alle movimentazioni relative alla gestione del conto corrente bancario intestato alla Società. Si tratta di euro 4 per interessi attivi bancari ed euro 254 per oneri di gestione e bolli per la tenuta del rapporto bancario. Il saldo è pari a oneri per euro 250.

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(250)	(367)	117

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	4	13	(9)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(254)	(380)	126
Totale	(250)	(367)	117

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	4	4
Totale	4	4

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
38.534	77.836	(39.302)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	38.534	77.836	(39.302)
IRES	16.516	35.875	(19.359)
IRAP	22.018	41.961	(19.943)
Totale	38.534	77.836	(39.302)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. 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.

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	61.048	
Onere fiscale teorico (%)	24	14.652
Variazioni in aumento	7.767	
Variazioni in diminuzione	0	
Totale	7.767	
Imponibile fiscale	68.815	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		16.516

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Valore della produzione netta	1.964.570	
Totale	1.964.570	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	57.562
Variazioni in aumento	638.338	
	(1.851.437)	
Imponibile Irap	751.471	
IRAP corrente per l'esercizio		22.018

Nota integrativa abbreviata, 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
Impiegati	20	20
Operai	18	19
Totale	38	39

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dell'Industria Chimica, settore chimico-farmaceutico, integrato e rinnovato dall'accordo del 19/07/2018 per il quadriennio 2019 - 2022.

La diminuzione degli operai, nell'ordine di una unità, è dovuta alla cessazione di un rapporto di lavoro a tempo indeterminato, per pensionamento.

	Numero medio
Impiegati	20
Operai	18
Totale Dipendenti	38

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	26.581	16.640

Ai sensi di legge si evidenziano gli emolumenti corrisposti agli amministratori e i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale.

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.

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.

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	22.514
5% a riserva legale	Euro 1.126	
95% al Socio Unico	Euro 21.388	

Il metodo di calcolo utilizzato è il seguente: Sulla base del Titolo III art. 23 dello Statuto sociale, la quota spettante al Socio Unico è pari al 95% dell'utile, infatti: “Gli utili netti risultanti dal bilancio, dedotto almeno il 5% da destinare a riserva legale sino a che la stessa abbia raggiunto un quinto del capitale sociale, verranno versati al socio unico, salvo diversa decisione assunta dall'Assemblea”.

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Claudio Pecorari

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CLAUDIO PECORARI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____