Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	TECNOCASIC S.P.A.
sede	09012 CAPOTERRA (CA) DORSALE CONSORTILE KM. 10,500
capitale sociale	1000000
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	CA
partita IVA	01931650921
codice fiscale	01931650921
numero REA	151959
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	
società in liquidazione	no
società con socio unico	si
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2018	31/12/2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.634	13.750
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	920.698	898.081
Totale immobilizzazioni immateriali	938.332	911.831
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	8.234	11.744
2) impianti e macchinario	45.386	60.495
3) attrezzature industriali e commerciali	265.603	282.646
4) altri beni	349.830	292.409
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	669.053	647.294
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	4.000	
Totale partecipazioni	4.000	
2) crediti		
a) verso imprese controllate		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.000	
Totale immobilizzazioni (B)	1.611.385	1.559.125
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.071.567	3.614.622
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	4.071.567	3.614.622
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.261.531	21.455.081
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	21.261.531	21.455.081
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.807.696	21.185.832
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.554.301	17.435.763
Totale crediti verso controllanti	37.361.997	38.621.595
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.496.430	4.323.705
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	2.496.430	4.323.705
5-ter) imposte anticipate	346.182	388.533
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	5.716.853	3.416.546
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	5.716.853	3.416.546
Totale crediti	67.182.993	68.205.460
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	7.138.804	8.227.766
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.771	3.166
Totale disponibilità liquide	7.140.575	8.230.932
Totale attivo circolante (C)	78.395.135	80.051.014
D) Ratei e risconti	678.393	963.036
Totale attivo	80.684.913	82.573.175
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	95.958	200.000
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		1.337.237
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale	20.487	20.487
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	20.488	1.357.725
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.337	(1.441.279)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	1.133.783	1.116.446
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	205.587	206.039
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	8.058.019	8.149.842
Totale fondi per rischi ed oneri	8.263.606	8.355.881
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.313.499	3.322.636
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso banche		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.705.171	11.604.779
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	9.705.171	11.604.779
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.448.147	23.554.305
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.935.353	32.052.035
Totale debiti verso controllanti	55.383.500	55.606.340
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.008	208.139
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	285.008	208.139
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	665.895	647.785
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	665.895	647.785
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.934.432	1.711.169
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.934.432	1.711.169
Totale debiti	67.974.006	69.778.212
E) Ratei e risconti	19	

Totale passivo	80.684.913	82.573.175

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

	31/12/2018	31/12/2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.801.512	39.750.367
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	161.107	226.717
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.300	
altri	7.768.945	13.929.430
Totale altri ricavi e proventi	7.775.245	13.929.430
Totale valore della produzione	48.737.864	53.906.514
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.715.824	8.046.821
7) per servizi	14.887.105	21.648.795
8) per godimento di beni di terzi	8.668.300	8.622.215
9) per il personale		
a) salari e stipendi	9.113.165	8.281.584
b) oneri sociali	3.268.602	3.008.463
c) trattamento di fine rapporto	281.826	289.706
d) trattamento di quiescenza e simili	328.461	310.975
e) altri costi	319.343	257.697
Totale costi per il personale	13.311.397	12.148.425
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	323.301	303.265
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	169.186	171.851
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		408.743
Totale ammortamenti e svalutazioni	492.487	883.859
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(456.946)	1.968.766
12) accantonamenti per rischi	1.871.505	531.987
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	1.100.142	1.819.043
Totale costi della produzione	48.589.814	55.669.911
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	148.050	(1.763.397)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono		

partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	8.151	303.821
Totale proventi diversi dai precedenti	8.151	303.821
Totale altri proventi finanziari	8.151	303.821
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	387	88
Totale interessi e altri oneri finanziari	387	88
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.764	303.733
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	155.814	(1.459.664)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	96.578	
imposte relative a esercizi precedenti		(8.851)
imposte differite e anticipate	41.899	(9.534)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	138.477	(18.385)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.337	(1.441.279)

	31/12/2018	31/12/2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.337	(1.441.279)
Imposte sul reddito	138.477	(18.385)
Interessi passivi/(attivi)	(7.764)	(303.733)
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(3.341)	(2.298)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	144.709	(1.765.695)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.271.734	943.693
Ammortamenti delle immobilizzazioni	492.487	475.116
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	37.743	122
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.801.964	1.418.931
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.946.673	(346.764)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(456.945)	1.968.765
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	193.550	2.832.137
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.899.608)	1.097.144
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	284.643	122.688
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	19	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	785.427	2.805.576
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.092.914)	8.826.310
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.853.759	8.479.546
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	7.764	303.733
(Imposte sul reddito pagate)	(37)	4.088
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(2.410.437)	(2.261.519)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(2.402.710)	(1.953.698)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(548.951)	6.525.848
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(191.604)	(187.594)
Disinvestimenti	4.000	2.298
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(349.802)	(595.819)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(4.000)	
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(541.406)	(781.115)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		2
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.090.357)	5.744.735
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.227.766	2.479.500
Assegni		
Danaro e valori in cassa	3.166	6.697
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.230.932	2.486.197
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	7.138.804	8.227.766

Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.771	3.166
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.140.575	8.230.932
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio che si sottopone alla Vostra approvazione presenta un risultato positivo di € 17.337.
Il risultato della gestione ha evidenziato una differenza tra il valore e il costo della produzione di € 148.050 - con un incremento rispetto al precedente esercizio (€ 1.911.447) - originatosi in relazione ad un valore della produzione di € 48.737.864 (in diminuzione di € 5.168.650 rispetto all'anno precedente) e di correlati costi per € 48.589.814 (anch'essi decrementati, in misura più che proporzionale, rispetto all'anno 2017: - € 7.080.097).
Nel valore della produzione sono comprese, tra i vari, le rettifiche di stima di fondi oneri e rischi appostati in bilanci di precedenti esercizi per complessivi € 337.071, fra le quali emergono l'azzeramento dello specifico fondo rischi sul credito per le prestazioni di depurazione dei reflui civili eseguite a favore dei Comuni di Uta, Decimoputzu, Villaspeciosa, Assemini, Decimomannu, Sestu ed Elmas, in ragione delle risultanze dell'accordo transattivo sottoscritto fra il CACIP ed il gestore del servizio idrico Abbanoa S.p.a. (€ 172.386), oltre che dello stanziamento operato lo scorso anno in relazione all'ipotesi – ad oggi non più attuale - che, in ragione dell'intervenuta modifica delle procedure per la comunicazione al GSE dei volumi di produzione di energia elettrica, potesse non essere riconosciuto integralmente il relativo incentivo contabilizzato con riferimento all'anno 2016 (€ 164.509).
Fra gli "Altri ricavi e proventi", altresì, risultano iscritti i proventi per il risarcimento assicurativo atteso in relazione agli ingenti danni subiti dagli impianti in occasione dell'alluvione che si è manifestata nel corso del mese di ottobre 2018 (€ 1.001.727) e per l'indennizzo ministeriale concesso in relazione al conseguente fermo dell'attività produttiva (€ 1.300.000). I correlati oneri per le riparazioni straordinarie degli impianti sono iscritti, invece, fra i costi della produzione in base alla natura degli interventi effettuati.
Di importo significativo (€ 121.500) anche l'accantonamento destinato a coprire gli oneri di trasporto da rimborsare ai Comuni in relazione al trasferimento alla discarica di servizio delle eccedenze di rifiuti urbani nei fermo impianti non dipendenti dall'esecuzione di *fermate di manutenzione programmata dell'impianto di incenerimento* che comportino per i Comuni conferitori una maggiore percorrenza per il raggiungimento del sito di smaltimento finale.
Sempre tra i costi della produzione, per entità, pare opportuno evidenziare l'accantonamento (€ 1.871.505) destinato a coprire il rischio di mancato conseguimento dei maggiori ricavi (€ 2.814.293) iscritti con riferimento al servizio di depurazione dei reflui civili prestato, nel periodo dal 2005 al 2011, in favore dei Comuni di Uta, Decimoputzu, Villaspeciosa, Assemini, Decimomannu, Sestu ed Elmas.
Completano il quadro economico il risultato della gestione finanziaria (+ € 7.764) ed il carico tributario dell'esercizio (- € 136.638) che tiene conto, in conformità alle prescrizioni dei principi contabili emanati dall'OIC, degli effetti della fiscalità differita e anticipata (- € 41.899).

Per una più circostanziata analisi delle ragioni che hanno determinato il risultato del periodo, si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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. n° 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n° 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in esame è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.
I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce “Riserva da arrotondamento Euro” compresa tra le poste di Patrimonio netto e “Arrotondamenti da Euro” alla voce “Altri proventi ed oneri di gestione” di Conto economico.
Ai sensi dell’articolo 2423, sesto comma, Codice civile, la Nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.
La Nota integrativa presenta le informazioni delle voci di Stato patrimoniale e di Conto economico secondo l’ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, laddove non obbligatoriamente modificati a seguito dell’introduzione del predetto D.Lgs. n° 139/2015.
La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell’elemento dell’attivo o del passivo considerato.
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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.
La valutazione tenendo conto della funzione economica dell’elemento dell’attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La società non ha adottato cambiamenti di principi contabili rispetto ai precedenti esercizi.

Correzione di errori rilevanti

Non sono stati riscontrati errori contabili rilevanti sulle poste iscritte in bilanci di precedenti esercizi.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non si sono presentate problematiche di compatibilità e di adattamento delle poste contabili a fini comparativi.

Criteri di valutazione applicati

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.
I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono

ammortizzati con una aliquota annua del 33,3%.
Le migliorie su beni di terzi, classificate nella voce “Altre”, sono state ammortizzate in ragione della loro effettiva utilità futura, tenuto conto, altresì, della durata di utilizzazione prevista dal contratto.
Gli altri costi pluriennali sono stati ammortizzati con un’aliquota del 15%.
Le quote di ammortamento sono state ragguagliate alla durata del periodo di riferimento e concordate con il Collegio sindacale.
Qualora, indipendentemente dall’ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l’immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se nei periodi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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 annue, ragguagliate alla durata del periodo di riferimento, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nel periodo di entrata in funzione del bene:

- costruzioni leggere:	10%
- impianto di condizionamento:	15%
- rete informatica:	20%
- impianto telefonico:	20%
- impianto di emergenza ottico/sonoro	15%
- gruppi di continuità:	15%
- piattaforma elevatrice:	10%
- attrezzature:	10%
- telefoni cellulari:	20%
- mobili, arredi e dotazioni d’ufficio:	12%
- macchine ufficio elettromeccaniche ed elettroniche:	20%
- autovetture:	25%
- automezzi:	20%
- containers:	15%
- serbatoi e cisterne:	4%
- semirimorchi:	10%

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.
Qualora, indipendentemente dall’ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l’immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se nei periodi 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 in corso contratti di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di 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 e di settore.
Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l’applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.
Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto, i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l’applicazione del

processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Si riferiscono a materiali ausiliari, diversi e di consumo e sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo del costo medio.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.
Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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.
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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 fino al 31 dicembre 2006 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.

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 variazione delle aliquote o dell'istituzione di nuove imposte intervenute nel corso dell'esercizio.

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

Altre informazioni

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
938.332	911.831	26.501

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			13.750				898.081	911.831
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			13.750				898.081	911.831
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			17.259				332.543	349.802
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate								

nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			13.375				309.926	323.301
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			3.884				22.617	26.501
Valore di fine esercizio								
Costo			17.634				920.698	938.332
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			17.634				920.698	938.332

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
669.053	647.294	21.759

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	89.569	667.017	1.377.913	3.489.989		5.624.488
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	77.825	606.522	1.095.267	3.197.580		4.977.194
Svalutazioni						
Valore di bilancio	11.744	60.495	282.646	292.409		647.294
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni		5.557	43.692	142.355		191.604
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			659			659
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	3.510	20.666	60.076	84.934		169.186
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(3.510)	(15.109)	(17.043)	57.421		21.759
Valore di fine esercizio						
Costo	89.569	672.574	1.388.387	3.583.538		5.734.068

Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.335	627.188	1.122.784	3.233.708		5.065.015
Svalutazioni						
Valore di bilancio	8.234	45.386	265.603	349.830		669.053

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.000		4.000

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo								
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni					4.000	4.000		
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni					4.000	4.000		
Valore di fine esercizio								
Costo					4.000	4.000		

Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					4.000	4.000		

Partecipazioni

Le partecipazioni in “Altre imprese” si riferiscono alla quota di partecipazione al Consorzio Italiano Compostatori acquisita nel corso dell’esercizio.
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni, valutate al costo di acquisto, rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio						
Variazioni 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						

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito

Totale								

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
Totale								

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati

				controllo delle controllanti		
Totale						

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti verso imprese controllate	Crediti verso imprese collegate	Crediti verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti verso altri	Totale
Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine						

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

Partecipazioni in altre imprese	4.000	4.000
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti verso altri		
Altri titoli		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	4.000	4.000
Totale	4.000	4.000

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile	Fair value

Totale		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese collegate

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value

Totale		

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.071.567	3.614.622	456.945

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	3.614.622	456.945	4.071.567
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	3.614.622	456.945	4.071.567

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	
Variazione nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
67.182.993	68.205.460	(1.022.467)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.455.081	(193.550)	21.261.531	21.261.531		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	38.621.595	(1.259.598)	37.361.997	25.807.696	11.554.301	

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.323.705	(1.827.275)	2.496.430	2.496.430		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	388.533	(42.351)	346.182			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.416.546	2.300.307	5.716.853	5.716.853		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.205.460	(1.022.467)	67.182.993	55.282.510	11.554.301	

I crediti “Verso clienti” al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture emesse	18.422.852
Fatture da emettere	7.493.344
Partite attive da liquidare	834.767
Note di credito da emettere	(221.852)
Fondo svalutazione crediti	(5.267.581)
Arrotondamento	1
	21.261.531

Tra i crediti “Verso clienti” sono incluse le somme (€ 4.080.731) fatturate dalla società per penalità sulla base degli obblighi derivanti dall’applicazione della Delibera G.R. della R.A.S. n° 15/32 del 30 marzo 2004 (Atto di indirizzo per lo sviluppo delle raccolte differenziate secco-umido nel territorio regionale).

Le “Partite attive da liquidare” sono costituite dagli interessi moratori maturati su crediti vantati verso il Comune di Quartu Sant’Elena per il servizio di smaltimento rifiuti.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti “Verso clienti” al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito “Fondo svalutazione crediti” che ha subito, nel corso del periodo, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti
Saldo al 31/12/2017	5.398.598
Utilizzo nel periodo	(131.017)
Accantonamento periodo	
Saldo al 31/12/2018	**5.267.581**

Il “Fondo svalutazione crediti” è stato utilizzato nel corso dell’esercizio con esclusivo riferimento a situazioni di inesigibilità acclarata.

I crediti “Verso controllanti” sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Fatture emesse	25.589.114
Fatture da emettere	13.644.387
Fondo svalutazione crediti	(1.871.505)
Arrotondamento	1

	37.361.997

Fra le “Fatture da emettere” sono inclusi i maggiori ricavi iscritti con riferimento al servizio di depurazione dei reflui civili prestato in favore dei Comuni di Uta, Decimoputzu, Villaspeciosa, Assemini, Decimomannu, Sestu ed Elmas, nel periodo dal 2005 al 2011 (€ 2.814.293). Tale credito, peraltro, è rettificato da specifico fondo rischi (- € 1.871.505) ad assorbimento di eventuali minori valutazioni del servizio svolto. Per maggiori ragguagli in merito alla complessa vicenda si rimanda a quanto specificato nella Relazione sulla gestione.

Le attività “Per crediti tributari” sono così scomponibili:

Descrizione	Importo
IVA	2.364.394
IRES	58.401
IRAP	27.455
Erario per rimborsi	44.886
Imposta sostitutiva rivalutazione TFR	1.294
	2.496.430

Il credito “IRES” è costituito dal credito del precedente esercizio (€ 106.383), incrementato dalle ritenute subite (€ 38) e decurtato dell’imposta di competenza dell’anno (€ 48.020).
La voce “IRAP” esprime l’eccedenza del credito portato a nuovo dal periodo d’imposta 2017 (€ 76.012) al netto dell’imposta di pertinenza dell’esercizio (€ 48.557).
Tra i crediti verso “Erario per rimborsi” è iscritto unicamente il credito IRES generato dai versamenti a titolo provvisorio effettuati con riferimento ad un contenzioso instaurato con l’Amministrazione Finanziaria per l’annualità d’imposta 2001, per il quale è intervenuta sentenza passata in giudicato in favore della società.

I crediti “Per imposte anticipate” sono relativi a differenze temporanee deducibili in esercizi successivi ed a perdite fiscali riportabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente Nota integrativa.

I crediti “Verso altri”, pari a € 5.716.853, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Anticipi a dipendenti	28.925
Depositi cauzionali	8.577
Crediti verso Enti previdenziali	2.494.803
Partite attive da liquidare	3.117.885
Crediti diversi	148.780
Fondo svalutazione crediti diversi	(82.116)
Arrotondamento	(1)
	5.716.853

Le “Partite attive da liquidare” ricomprendono la quota di agevolazione fiscale sul gasolio che verrà rimborsata a cura dell’Agenzia delle Dogane (€ 304.050), gli indennizzi assicurativi da percepire in relazione a danni occorsi durante l’anno ad una condotta d’acqua (€ 113.600) ed agli impianti in occasione dell’alluvione del mese di ottobre (€ 1.001.727) nonché la valorizzazione degli incentivi energetici maturati dalla società e non ancora incassati per gli anni 2016 (€ 387.081) e € 2018 (€ 11.427). Vi è iscritto, altresì, l’indennizzo ministeriale riconosciuto a ristoro dei mancati ricavi conseguenti alla fermata degli impianti a seguito del richiamato evento alluvionale (€ 1.300.000).

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.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	21.261.531			37.361.997	

Totale	21.261.531			37.361.997	

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	2.496.430	346.182	5.716.853	67.182.993
Totale	2.496.430	346.182	5.716.853	67.182.993

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

	Crediti verso clienti	Crediti verso imprese controllate	Crediti verso imprese collegate	Crediti verso imprese controllanti	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti verso altri	Totale
Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine							

L'adeguamento del valore nominale dei "Crediti" è stato ottenuto mediante appositi fondi svalutazione che hanno subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	**F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile**	**F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986**	**Totale**
Saldo al 31/12/2017	4.005.697	1.647.403	5.653.100
Utilizzo nell'esercizio	(172.386)	(131.017)	(303.403)
Accantonamento esercizio	1.871.505		1.871.505
Saldo al 31/12/2018	**5.704.816**	**1.516.386**	**7.221.202**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati			
Altri titoli non immobilizzati			
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o	Codice fiscale (per	Capitale in euro	Utile (Perdita)	Patrimonio netto in	Quota posseduta	Quota posseduta	Valore a bilancio o

	Stato estero	imprese italiane)		ultimo esercizio in euro	euro	in euro	in perc.	corrispondente credito
Totale								

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito

Totale								

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.140.575	8.230.932	(1.090.357)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	8.227.766	(1.088.962)	7.138.804
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	3.166	(1.395)	1.771
Totale disponibilità liquide	8.230.932	(1.090.357)	7.140.575

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.
Fra i “Depositi bancari e postali” sono ricompresi i conti vincolati (€ 3.606.499) cui affluiscono le somme incamerate dagli utenti in applicazione delle Delibere della Giunta Regionale n° 15/32 del 30/03/2004 e n° 34/14 del 19 luglio 2005 in materia di applicazione della tariffa sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e, pertanto, non di pertinenza della società. Tale somma trova riscontro nei maggiori importi (riferiti sia alle somme incamerate che da incamerare) appostati nel passivo fra i fondi oneri e fra i debiti verso la controllante come precisato nel prosieguo della presente Nota integrativa.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
678.393	963.036	(284.643)

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.
Sussistono al 331/12/2018risconti aventi durata superiore a cinque anni riferiti a premi assicurativi sugli impianti (€ 10.792). Sono iscritti, altresì, risconti aventi durata compresa fra i dodici mesi ed i cinque anni in relazione a canoni di locazione (€ 15.017), premi assicurativi (€ 61.227), oneri convenzionali (€ 342.531), accantonamenti al Fondo Rinnovo Parti Impianto (€ 120.886) ed a licenze software (€ 1.350).

La composizione della voce è così dettagliata:

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		963.036	963.036
Variazione nell'esercizio		(284.643)	(284.643)
Valore di fine esercizio		678.393	678.393

I “Risconti attivi” si riferiscono essenzialmente a polizze assicurative degli impianti, degli automezzi e del personale, alla giacenza dei buoni pasto, a contratti pubblicitari e di sponsorizzazione, ad utenze, ad abbonamenti ed a canoni di concessione, locazione e manutenzione periodica.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono oneri finanziari capitalizzati.

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Rimanenze	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
Lavori in corso su ordinazione	
Prodotti finiti e merci	
Acconti	
Totale	

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.133.783	1.116.446	17.337

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000							1.000.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni								

Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	200.000		(104.042)					95.958
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	1.337.237		(1.337.237)					
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazio ni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale	20.487							20.487
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	1							1
Totale altre riserve	1.357.725		(1.337.237)					20.488
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.441.279)		1.441.279	17.337			17.337	17.337
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale	1.116.446			17.337			17.337	1.133.783

patrimonio netto								

Dettaglio delle 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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000		B	950.000		
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	95.958		A,B	95.958		
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			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	20.487		A,B,C,D	20.487		

conto capitale						
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	1					
Totale altre riserve	20.488			20.487		
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	1.116.446			1.066.445		
Quota non distribuibile				1.066.445		
Residua quota distribuibile						

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
			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			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		A,B,C,D			
			A,B,C,D			
Totale	1					

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	
Decremento per variazione di fair value	
Rilascio a conto economico	
Rilascio a rettifica di attività/passività	
Effetto fiscale differito	
Valore di fine esercizio	

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	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.000.000	40.483	1.453.770	63.470	2.557.723
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi		159.517	568.052	(1.441.279)	(713.710)
decrementi			664.098	63.470	727.568
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(1.441.279)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.000.000	200.000	1.357.725	(1.441.279)	1.116.446
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		(104.042)	(1.337.237)	1.441.279	
Altre variazioni					
incrementi				17.337	17.337
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				17.337	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000.000	95.958	20.488	17.337	1.133.783

Nel patrimonio netto sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione

Riserve	Valore
Versamenti in conto capitale	20.487
	20.487

Riserve incorporate nel capitale sociale

Non sussistono riserve incorporate nel capitale sociale.

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.263.606	8.355.881	(92.275)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		206.039		8.149.842	8.355.881
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio		237		1.993.005	1.993.242
Utilizzo nell'esercizio		689		2.084.828	2.085.517
Altre variazioni					
Totale variazioni		(452)		(91.823)	(92.275)
Valore di fine esercizio		205.587		8.058.019	8.263.606

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.
Nel “Fondo per imposte anche differite” sono iscritte esclusivamente passività per imposte differite relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente Nota integrativa.
Gli “Altri fondi” sono gli così dettagliati:

Descrizione	Importo
Fondo oneri bonifica discarica	956.980
Fondo premialità/penalità	3.975.592
Fondo oneri convenzione	432.344
Fondo oneri consulenza certificati verdi	68.082
Fondo oneri di trasporto	1.417.233
Fondo rischi controversie personale dipendente	840.310
Fondo rischi causa vettoriamento Abbanoa	367.478
	8.058.019

Il “Fondo oneri bonifica discarica” è stanziato per far fronte agli oneri derivanti dalla gestione passiva dell’impianto di Sarroch; il “Fondo premialità/penalità” è appostato in attuazione delle Delibere della Giunta Regionale n° 15/32 del 30/03/2004 e n° 34/14 del 19/07/2005 in materia di applicazione della tariffa sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani; il “Fondo oneri convenzione” è commisurato agli oneri di concessione da corrispondere al CACIP - titolare degli impianti di incenerimento e di compostaggio nonché delle reti idriche - sul fatturato non riscosso al 31 dicembre 2009; il “Fondo oneri consulenza certificati verdi” è correlato all’ammontare delle commissioni accantonate in relazione al mandato affidato alla società Energy Assets Management finalizzato all’aumento della remunerazione della energia elettrica prodotta dall’Impianto di Capoterra e riconoscimento del diritto alle misure di incentivazione di cui al D.Lgs. 79/99 ai sensi della normativa ultima L. 244/2007; il “Fondo oneri di trasporto” è relativo alle spese di trasporto da rimborsare ai Comuni utenti in relazione al trasferimento alla discarica di servizio delle eccedenze di rifiuti urbani non

smaltiti dall'impianto di incenerimento; il "Fondo rischi controversie personale dipendente" è appostato in relazione a potenziali oneri connessi a pretese retributive avanzate da parte del personale dipendente con riferimento al ricalcolo della tredicesima mensilità, delle ferie e del trattamento di fine rapporto e, in ultimo, il "Fondo rischi causa vettoriamento Abbanoa" destinato a coprire il rischio di soccombenza (con riferimento agli interessi e delle spese legali riconosciute in favore della società dal giudice di primo grado) nel giudizio di appello promosso da Abbanoa S.p.a. in relazione al contenzioso instauratosi per il riconoscimento delle tariffe di vettoriamento dell'acqua grezza per l'impianto di potabilizzazione di Sarroch.
Nel corso dell'esercizio ha trovato utilizzazione integrale (€ 20.667) il "Fondo rischi contestazioni amministrative" stanziato a copertura del rischio di irrogazione di sanzioni amministrative da parte dell'Ente Provinciale di Cagliari in relazione ad alcune rettifiche operate sui Modelli Unici di Dichiarazione Ambientale (MUD) presentati in esercizi pregressi. È stato azzerato, altresì, essendo venuti meno i presupposti che ne avevano originato lo stanziamento, il "Fondo rischi riconoscimento incentivo GSE" (€ 164.509) istituito lo scorso esercizio in relazione all'ipotesi che, in ragione dell'intervenuta modifica delle procedure per la comunicazione al Gestore del Servizio Elettrico dei volumi di produzione di energia elettrica, possa non essere riconosciuto integralmente l'incentivo contabilizzato con riferimento all'anno 2016.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.313.499	3.322.636	(9.137)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.322.636
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	278.492
Utilizzo nell'esercizio	324.920
Altre variazioni	37.291
Totale variazioni	(9.137)
Valore di fine esercizio	3.313.499

La variazione è così scomponibile.

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento azienda	26.055
Incremento per versamenti Fondo Tesoreria INPS	252.437
Rivalut. Fondo Tesoreria INPS (al netto imp. sostit.)	40.509
Anticipazioni	(153.363)
Liquidazioni erogate	(171.557)
Altre	409
Imposta sostitutiva sulla rivalutazione	(3.627)
	(9.137)

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 331/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.
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.

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
67.974.006	69.778.212	(1.804.206)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	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
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	11.604.779	(1.899.608)	9.705.171	9.705.171		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	55.606.340	(222.840)	55.383.500	40.448.147	14.935.353	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	208.139	76.869	285.008	285.008		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	647.785	18.110	665.895	665.895		
Altri debiti	1.711.169	223.263	1.934.432	1.934.432		
Totale debiti	69.778.212	(1.804.206)	67.974.006	53.038.653	14.935.353	

I “Debiti verso fornitori” sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
I “Debiti verso fornitori” al 31 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Fatture ricevute	8.067.474
Fatture da ricevere	1.936.788
Note di credito da ricevere	(299.091)
	9.705.171

I “Debiti verso controllanti” sono così dettagliati:

Descrizione	Importo
Fatture ricevute	19.736.778
Fatture da ricevere	3.800.783
Note di credito da ricevere	(44.087)
Partite passive da liquidare	203.783
Debiti per fondo rinnovo parti impianto	27.925.353
Debiti per fondo premialità/penalità R.A.S.	3.760.891
Arrotondamento	(1)
	55.383.500

Dai Fondi Rinnovo Parti Impianto (F.R.P.I.), costituiti sulla base delle convenzioni in essere con la controllante CACIP, la società può prelevare, previa autorizzazione del Consorzio, le somme necessarie per mantenere gli impianti nelle originali condizioni di efficienza, per provvedere all’esecuzione di lavori di miglioria o modifiche funzionali e di emergenza o realizzazione di opere minori di estendimento funzionale d’impianto o di rete. Al 31 dicembre 2018 gli interventi effettuati sono ascesi ad € 4.245.833. I “Debiti per fondo premialità/penalità R.A.S.” si riferiscono ai fondi di pertinenza regionale trasferiti dalla controllante in applicazione delle Delibere della Giunta Regionale n° 15/32 del 30 marzo 2004 e n° 34/14 del 19 luglio 2005 in materia di applicazione della tariffa sullo smaltimento dei rifiuti solidi urbani.

La voce “Debiti tributari” accoglie le ritenute operate su redditi di lavoro autonomo (€ 5.071), di lavoro dipendente (€ 275.069) e assimilato (€ 4.868).

I “Debiti verso istituti di previdenza” si riferiscono all’INPS dipendenti (€ 421.461), al PREVINDAI (€ 10.885), all’ex-INPDAP (€ 14.094), all’INAIL (€ 76.603), al fondo Cometa (€ 139.697) ad altri previdenziali ed assistenziali (€ 3.155).

Gli “Altri debiti”, pari a € 1.934.432, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/dipendenti	797.615
Depositi cauzionali	408.011
Partite passive da liquidare	256.170
Premialità da liquidare	339.616
Debiti diversi	133.020
	1.934.432

Fra le “Partite passive da liquidare” è iscritto, fra gli altri, il contributo ambientale dovuto per l’impianto di compostaggio (€ 237.535) con riferimento al biennio 2016-2017. I “Debiti diversi” includono, fra gli importi di maggior rilievo, le somme da versare alla Regione Autonoma Sardegna in relazione al Fondo regionale occupazione disabili di cui alla Legge n° 68 del 12 marzo 1999 (€ 28.311) e le anticipazioni corrisposte in relazione ad un procedimento giudiziale in corso con un ente locale (€ 95.000).

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei “Debiti” al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito
Italia							9.579.194	
Germania							63.057	
Svizzera							54.620	
Svezia							8.300	
Totale							9.705.171	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia			55.383.500		285.008	665.895	1.934.432	67.848.029
Germania								63.057
Svizzera								54.620
Svezia								8.300

Totale			55.383.500		285.008	665.895	1.934.432	67.974.006

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono “Debiti” assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					9.705.171	9.705.171
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti					55.383.500	55.383.500
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					285.008	285.008
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					665.895	665.895
Altri debiti					1.934.432	1.934.432
Totale debiti					67.974.006	67.974.006

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine

Debiti verso banche	
Debiti verso altri finanziatori	
Debiti verso fornitori	
Debiti verso imprese controllate	
Debiti verso imprese collegate	
Debiti verso controllanti	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Altri debiti	
Totale debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine	

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza (gg/mm/aaaa)	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
Totale		

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
19		19

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti

			passivi
Valore di inizio esercizio			
Variazione nell'esercizio		19	19
Valore di fine esercizio		19	19

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.
I "Risconti passivi" si riferiscono esclusivamente ad interessi di dilazione addebitati a clienti di competenza del successivo esercizio.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
48.737.864	53.906.514	(5.168.650)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	40.801.512	39.750.367	1.051.145
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	161.107	226.717	(65.610)
Altri ricavi e proventi	7.775.245	13.929.430	(6.154.185)
Totale	**48.737.864**	**53.906.514**	**(5.168.650)**

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
Gli "Incrementi immobilizzazioni per lavori interni" sono correlati agli adeguamenti funzionali della piattaforma ambientale - gestita su concessione del CACIP – iscritti alla voce "Altre" delle immobilizzazioni immateriali. End
Fra gli "Atri ricavi e proventi" la voce più rilevante si riferisce alla rivalsa delle manutenzioni a valere sui Fondi Rinnovo Parti Impianto (€ 4.245.833).

I "Ricavi delle vendite e prestazioni" vengono così ripartiti:

Categoria	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi settore acqua	7.620.749	7.541.517	79.232
Ricavi depurazione	5.078.435	4.783.632	294.803
Ricavi settore solidi	20.469.230	21.057.918	(588.688)
Ricavi piattaforma	618.684	783.285	(164.601)
Ricavi energia elettrica	288.219	136.673	151.546
Ricavi impianto compostaggio	3.841.597	3.139.755	701.842
Sopravvenienze attive	2.884.598	2.307.588	577.010
Arrotondamento		(1)	1
	40.801.512	**39.750.367**	**1.051.145**

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	40.801.512

Totale	40.801.512

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	40.801.512
Totale	40.801.512

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari ad € 2.301.727. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente Nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
48.589.814	55.669.911	(7.080.097)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.715.824	8.046.821	669.003
Servizi	14.887.105	21.648.795	(6.761.690)
Godimento di beni di terzi	8.668.300	8.622.215	46.085
Salari e stipendi	9.113.165	8.281.584	831.581
Oneri sociali	3.268.602	3.008.463	260.139
Trattamento di fine rapporto	281.826	289.706	(7.880)
Trattamento quiescenza e simili	328.461	310.975	17.486
Altri costi del personale	319.343	257.697	61.646
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	323.301	303.265	20.036
Ammortamento immobilizzazioni materiali	169.186	171.851	(2.665)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		408.743	(408.743)
Variazione rimanenze materie prime	(456.946)	1.968.766	(2.425.712)
Accantonamento per rischi	1.871.505	531.987	1.339.518
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.100.142	1.819.043	(718.901)
Totale	**48.589.814**	**55.669.911**	**(7.080.097)**

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Fra i costi per “Servizi” è ricompreso l’accantonamento al “Fondo oneri di trasporto” relativo alle spese di trasporto da rimborsare ai Comuni utenti in relazione al trasferimento alla discarica di servizio delle eccedenze di rifiuti urbani non smaltiti dall’impianto di incenerimento (cd. *fermate EXTRA*).

Godimento di beni di terzi

Oltre che agli oneri di convenzione, si riferiscono al canone di locazione dell'ormai cessata discarica di Sarroch ed al noleggio di altri beni strumentali.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. La variazione intervenuta è riconducibile, oltre che alla riduzione del personale dipendente, anche ad un diverso criterio di valutazione della mensilità aggiuntiva derivante dalla contrattazione di secondo livello.

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.

Accantonamento per rischi

Ricomprendono unicamente l'accantonamento destinato a coprire il rischio di mancato conseguimento dei maggiori ricavi iscritti con riferimento al servizio di depurazione dei reflui civili prestato in favore dei Comuni di Uta, Decimoputzu, Villaspeciosa, Assemini, Decimomannu, Sestu ed Elmas, nel periodo dal 2005 al 2011.

Oneri diversi di gestione

È una voce eterogenea. Gli importi più rilevanti si riferiscono a tributi indiretti, fra i quali il Tributo speciale ex Legge n° 549 del 28 dicembre 1995.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
7.764	303.733	(295.969)

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	8.151	303.821	(295.670)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(387)	(88)	(299)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**7.764**	**303.733**	**(295.969)**

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	
Da imprese collegate	
Da imprese controllanti	
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Da altri	
Totale	

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	21
Altri	366
Totale	387

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori, Erario, Enti previdenziali					48	48
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					21	21
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					318	318
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Totale					**387**	**387**

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					47	47
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					8.104	8.104
Totale					**8.151**	**8.151**

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sussistono importi iscritti a titolo di rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Voce di ricavo	Importo	Natura
Indennità risarcimento danni alluvione	2.301.727	Indennità e risarcimenti

Totale	2.301.727	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Voce di costo	Importo	Natura
Manutenzioni straordinarie impianti per alluvione	1.055.232	Ripristini e sostituzioni beni danneggiati
Totale	1.055.232	

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
138.477	(18.385)	156.862

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	96.578		96.578
IRES	48.021		48.021
IRAP	48.557		48.557
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		(8.851)	8.851
Imposte differite (anticipate)	41.899	(9.534)	51.433
IRES	41.899	(9.534)	51.433
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	**138.477**	**(18.385)**	**156.862**

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	155.814	

Onere fiscale teorico (%)	24	37.395
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Interessi passivi di mora non corrisposti nell'esercizio	35	
Totale	35	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Interessi attivi di mora non incassati nell'esercizio	(989)	
Totale	(989)	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Interessi attivi di mora 2010	66	
Interessi attivi di mora 2014	497	
Interessi attivi di mora 2015	25	
Interessi attivi di mora 2016	223	
Interessi attivi di mora 2017	2.060	
Interessi passivi di mora 2016	(315)	
Interessi passivi di mora 2017	(58)	
Manutenzioni e riparazioni 2016	(2.633)	
Contributi associativi non corrisposti nell'esercizio	(33.038)	
Imposta erariale e.e. non corrisposta nell'esercizio	(2.510)	
Imposta bollo non corrisposta nell'esercizio	(27)	
Totale	(35.710)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Quota indeducibile telefoni radiomobili	378	
Quota indeducibile manutenzioni straordinarie eventi atmosferici	1.102	
Quota indeducibile manutenzioni e riparazioni autovetture	1.681	
Quota indeducibile tassa possesso autovetture	825	
Quota indeducibile spese revisione autovetture	266	
Quota indeducibile assicurazioni autovetture	3.035	
Quota indeducibile spese telefonia e dati	10.922	
Quota indeducibile spese gestione telefoni radiomobili	4.737	
Costi fiscalmente indeducibili	141	
Quota indeducibile spese alberghi e ristoranti	258	
Quota indeducibile oneri utilità sociale dipendenti	8.435	
Assicurazioni amministratori non deducibili	2.665	
Quota indeducibile carburanti e lubrificanti autovetture	4.250	
Erogazioni liberali per cessioni/prestazioni gratuite	10.881	
Quota indeducibile canone apparati radioelettrici	2	
Quota indeducibile ammortamento autovetture	3.433	
Quota indeducibile ammortamento impianto telefonico	28	
Quota indeducibile ammortamento telefoni radiomobili	118	
Quota indeducibile ammortamento rete informatica	1.697	
Accantonamento fondo rischi riconoscimento depurazione acque	1.871.505	
Accantonamento fondo oneri trasporto	121.500	
Sanzioni amministrative	3.426	
Quota indeducibile minusvalenze telefoni radiomobili	97	
Sopravvenienze passive e insussistenze di attivo non deducibili	15.137	
Variazione fondo rischi tariffa comuni contermini	(172.386)	
Variazione fondo oneri convenzione fatturato non riscosso	(176)	
Utilizzo fondo oneri convenzione fatturato non riscosso	(462)	
Utilizzo fondo oneri negoziazione certificati verdi	(17.703)	
Utilizzo fondo rischi cause legali personale dipendente	(9.690)	
Variazione fondo rischi riconoscimento incentivo GSE 2016	(164.509)	
Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo non imponibili	(33)	
Deduzioni IRAP (forfetaria e costo del personale)	(4.787)	
Deduzione per TFR trasferito a fondi pensione (4%)	(13.138)	
Deduzione per maggiorazione ammortamenti (130%-140%)	(30.448)	
Totale	1.653.118	
Perdite fiscali esercizi precedenti:		
Esercizio 2017	(1.417.817)	
Totale	(1.417.817)	
Deduzione A.C.E.:		
Esercizio 2016	(120.122)	
Esercizio 2017	(17.795)	
Esercizio 2018	(16.451)	
Totale	(154.368)	
Arrotondamento	3	
Imponibile fiscale	200.086	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		48.021

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione (al netto delle voci B9 – B10c – B10d - B12 – B13)	15.330.952	
Altri ricavi rilevanti ai fini IRAP:		
Altri costi rilevanti ai fini IRAP:		
Totale	15.330.952	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	449.197
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Compensi lavoro autonomo occasionale	2.000	
Compensi amministratore unico non professionista	124.000	
Rimborsi km amministratore unico non professionista	10.697	
Contributi INPS co.co.co.	23.146	
Contributi INAIL co.co.co.	86	
Accantonamento fondo oneri trasporto	121.500	
Costi fiscalmente indeducibili	141	
Sanzioni amministrative	3.426	
Sopravvenienze passive e insussistenze di attivo non deducibili	15.135	
Variazione fondo rischi tariffa comuni contermini	(172.386)	
Variazione fondo oneri convenzione fatturato non riscosso	(176)	
Utilizzo fondo oneri convenzione fatturato non riscosso	(462)	
Utilizzo fondo oneri negoziazione certificati verdi	(17.703)	
Variazione fondo rischi riconoscimento incentivo GSE 2016	(164.509)	
Contributi RAS per welfare aziendale	(6.300)	
Sopravvenienze attive e insussistenze di passivo non imponibili	(3.393)	
Totale variazioni	(64.798)	
Deduzioni IRAP:		
Contributi INAIL	(208.686)	
Addetti ricerca e sviluppo		
Contratti formazione lavoro		
Spese apprendisti		
Spese disabili	(440.745)	
Base imponibile < € 180.759,91		
Per dipendenti		
Per incremento base occupazionale		
Per dipendenti (cuneo fiscale)		
Contributi assistenziali e previdenziali (cuneo fiscale)		
Deduzione residuale dipendenti tempo indeterminato	(12.959.480)	
Eccedenza deduzioni rispetto al costo delo personale		
Totale deduzioni	(13.608.911)	
Arrotondamento	1	
Imponibile IRAP	1.657.244	
IRAP corrente per l'esercizio		48.557

Ai sensi del comma 1 dell'articolo 2427 Codice civile, si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita/anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di € 205.587.
Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto sussiste 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.
Sulla base di una puntuale stima degli imponibili fiscali che si ritiene la società potrà conseguire nel prossimo quinquennio, sono state iscritte prudenzialmente imposte anticipate solamente su una parte delle perdite fiscali riportabili ai successivi esercizi. Nello specifico, sono state iscritte imposte anticipate in relazione alle perdite riportabili per € 330.799, a fronte di un beneficio fiscale potenzialmente fruibile per complessivi € 1.047.598.
Le imposte differite e anticipate sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

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 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**
Imposte anticipate:								
Interessi passivi moratori (anno 2009)	21	5			21	5		
Interessi passivi moratori (anno 2017)					58	14		
Contributi associativi (anno 2017)					33.038	7.929		
Fondo svalutazione crediti (anno 2008)	55.949	13.428			55.949	13.428		
Imposta erariale energia elettrica (anno 2017)					2.510	602		
Interessi passivi moratori (anno 2018)	37	9						
Imposta bollo (anno 2017)					27	7		
Interessi passivi moratori (anno 2016)	190	46			506	121		
Manutenzioni e riparazioni (anno 2016)	7.899	1.895			10.532	2.528		
Deduzione ACE (anno 2016)					120.122	28.829		
Deduzione ACE (anno 2017)					17.795	4.271		
Totale	**64.096**	**15.383**			**240.558**	**57.734**		
Imposte differite:								
Interessi attivi moratori (anno 2006)	428.897	102.935			428.897	102.935		
Interessi attivi moratori (anno 2007)	602	145			602	145		
Interessi attivi moratori (anno 2008)	406.215	97.492			406.215	97.492		
Interessi attivi moratori (anno 2009)	16	4			16	4		
Interessi attivi moratori (anno 2010)					66	16		
Interessi attivi moratori (anno 2012)	4.734	1.136			4.734	1.136		
Interessi attivi moratori (anno 2013-2014-2015-2016-2017-2018)	16.148	3.875			17.963	4.311		
Totale	**856.612**	**205.587**			**858.493**	**206.039**		
Imposte differite (anticipate) nette		**190.204**				**148.305**		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale

- dell'esercizio					2.989.360			
- di esercizi precedenti	4.364.990				2.793.447			
Totale	**4.364.990**				**5.782.807**			
Perdite recuperabili	1.378.329				1.378.329			
Aliquota fiscale	24	330.799			24	330.799		
(Differenze temporanee escluse dalla 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								

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	64.096	
Totale differenze temporanee imponibili	856.612	
Differenze temporanee nette	792.516	
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	190.204	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	190.204	

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	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Interessi passivi moratori (anno 2009)	21		21	23,81	5		
Interessi passivi moratori (anno 2017)	58	(58)					
Contributi associativi (anno 2017)	33.038	(33.038)					
Fondo svalutazione crediti (anno 2008)	55.949		55.949	24	13.428		
Imposta erariale energia elettrica (anno 2017)	2.510	(2.510)					
Interessi passivi moratori (anno 2018)		37	37	24,32	9		
Imposta bollo (anno 2017)	27	(27)					
Interessi passivi moratori (anno 2016)	506	(316)	190	24,21	46		
Manutenzioni e riparazioni (anno 2016)	10.532	(2.633)	7.899	23,99	1.895		
Deduzione	120.122	(120.122)					

ACE (anno 2016)							
Deduzione ACE (anno 2017)	17.795	(17.795)					

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Interessi attivi moratori (anno 2006)	428.897		428.897	24	102.935		
Interessi attivi moratori (anno 2007)	602		602	24,09	145		
Interessi attivi moratori (anno 2008)	406.215		406.215	24	97.492		
Interessi attivi moratori (anno 2009)	16		16	25	4		
Interessi attivi moratori (anno 2010)	66	(66)					
Interessi attivi moratori (anno 2012)	4.734		4.734	24	1.136		
Interessi attivi moratori (anno 2013-2014-2015-2016-2017-2018)	17.963	(1.815)	16.148	24	3.875		

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate

			rilevate			rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio				2.989.360		
di esercizi precedenti	4.364.990			2.793.447		
Totale perdite fiscali	4.364.990			5.782.807		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1.378.289	24	330.799	1.378.329	24	330.799

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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	3	2	1
Quadri		5	(5)
Impiegati	72	64	8
Operai	161	166	(5)
Altri			
Totale	**236**	**237**	**(1)**

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore metalmeccanico.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	3		72	161		236

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

Ai sensi di legge si evidenziano gli emolumenti di competenza dell'esercizio spettanti all'organo amministrativo ed a quello di controllo.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	124.000	44.016
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.715
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	17.715

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni ordinarie	200.000	5
Totale	**200.000**	

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
			200.000		5	
Totale			200.000			

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

	Numero	Diritti attribuiti
Azioni di godimento		
Obbligazioni convertibili		
Warrants		
Opzioni		
Altri titoli o valori simili		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Denominazione	Numero	Caratteristiche	Diritti patrimoniali concessi	Diritti partecipativi concessi	Principali caratteristiche delle operazioni relative

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si specificano di seguito impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale.

	Importo
Impegni	
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Garanzie	4.863.088
di cui reali	
Passività potenziali	

Si riferiscono a fidejussioni rilasciate in favore di terzi.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha istituito patrimoni o acceso finanziamenti destinati a specifici affari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Di seguito sono indicati l'importo, la natura e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni intrattenute nel corso dell'esercizio con la controllante CACIP.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Natura dell'operazione	Importo	Classificazione Conto economico
Ricavi attività caratteristica	**5.155.005**	**A1**
Altri ricavi e proventi	**4.406.151**	**A5**
Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo	**3.381.619**	**B6**
Costi per servizi	**7.257**	**B7**
Costi per godimento beni di terzi	**8.490.236**	**B8**
Costi del personale	**265.903**	**B9**
Accantonamento per rischi	**1.871.505**	**B12**
Oneri diversi di gestione	**202.241**	**B14**

La posta più rilevante dei "Ricavi attività caratteristica" è relativa al servizio di depurazione dei reflui civili eseguito in favore dei Comuni contermini di cui alla convenzione stipulata in data 16 giugno 2015. Gli "Altri ricavi e proventi" ricomprendono, fra i vari, la rivalsa delle manutenzioni straordinarie a valere sul Fondo Rinnovo Parti Impianto. I "Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo", di cui alla voce B6 del Conto economico, si riferiscono interamente all'acquisto di acqua grezza. I "Costi per servizi" sono relativi alla rivalsa di spese legali. I "Costi per godimento beni di terzi" ricomprendono, oltre al canone di locazione della cessata discarica di Sarroch, gli accantonamenti ai Fondi Rinnovo Parti Impianto e gli oneri convenzionali, fra i quali quelli riconducibili alla quota di investimento non finanziata da sovvenzioni pubbliche. Con riferimento ai "Costi del personale", si precisa che sono correlati a personale distaccato presso la società. La voce "Accantonamento per rischi" ricomprende unicamente lo stanziamento a copertura del rischio di mancato conseguimento dei maggiori ricavi iscritti alla voce A1 con riferimento al servizio di depurazione dei reflui civili prestato, nel periodo dal 2005 al 2011, in favore dei Comuni di Uta, Decimoputzu, Villaspeciosa, Assemini, Decimomannu, Sestu ed Elmas. Gli "Oneri diversi di gestione", iscritti alla voce B14, derivano prevalentemente dal contributo ambientale dovuto per l'impianto di compostaggio.
Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

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

Si rinvia a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, numeri 22 quinquies e sexies del Codice civile, si evidenzia che la controllante, non essendo obbligata, non provvede alla redazione del bilancio consolidato.

	Insieme più grande	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa		
Città (se in Italia) o stato estero		
Codice fiscale (per imprese italiane)		
Luogo di deposito del bilancio consolidato		

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

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

La società è partecipata interamente dal CACIP – Consorzio Industriale Provinciale Cagliari.
Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali degli ultimi due bilanci approvati dalla controllante che, consentendolo le norme, non provvede alla redazione del bilancio consolidato.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	10/07/2018	18/07/2017
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.583	1.583
B) Immobilizzazioni	183.817.158	184.523.210
C) Attivo circolante	166.818.610	154.195.095
D) Ratei e risconti attivi	75.789	45.613
Totale attivo	350.713.140	338.765.501
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	20.736	20.736
Riserve	49.132.150	48.838.448
Utile (perdita) dell'esercizio	1.972.265	293.702
Totale patrimonio netto	51.125.151	49.152.886
B) Fondi per rischi e oneri	19.235.273	32.504.499
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.891.314	1.947.866
D) Debiti	267.968.710	243.838.119
E) Ratei e risconti passivi	10.492.692	11.322.131
Totale passivo	350.713.140	338.765.501

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	10/07/2018	18/07/2017
A) Valore della produzione	25.956.106	20.010.341
B) Costi della produzione	22.762.957	20.585.093
C) Proventi e oneri finanziari	563.821	783.748
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.784.705)	84.706
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.972.265	293.702

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

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, nel corso dell'esercizio, sono state attribuite alla società le seguenti sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, da parte di pubbliche amministrazioni e da società ed enti da queste partecipate.

Natura della sovvenzione	Importo	Ente di riferimento
Indennizzo mancati ricavi per alluvione	1.300.000	RAS
Contributo per welfare aziendale	19.470	RAS

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di destinare il risultato d'esercizio come segue:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	**Euro**	**17.337**
riserva legale	Euro	17.337

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.

L'Amministratore Unico
F.to Dott. Giuseppe Cuccu