

# GAL LINAS CAMPIDANO SOC. CONSORTILE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	09036 GUSPINI (CA) VIA S. NICOLO' 15
<b>Codice Fiscale</b>	02418080921
<b>Numero Rea</b>	CA 198554
<b>P.I.</b>	02418080921
<b>Capitale Sociale Euro</b>	166289.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI PER LA PERSONA NCA (960909)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	33.711
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	698	698
Totale immobilizzazioni (B)	698	698
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.200	366.269
Totale crediti	413.200	366.269
IV - Disponibilità liquide	43.490	26.692
Totale attivo circolante (C)	456.690	392.961
<b>Totale attivo</b>	<b>457.388</b>	<b>427.370</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	166.289	200.000
V - Riserve statutarie	10.501	10.501
VI - Altre riserve	26.197 <sup>(1)</sup>	251
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(74.709)	(7.615)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.020	(67.094)
Totale patrimonio netto	129.298	136.043
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.480	5.691
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	319.610	285.458
Totale debiti	319.610	285.458
E) Ratei e risconti	-	178
<b>Totale passivo</b>	<b>457.388</b>	<b>427.370</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Versamenti in conto aumento di capitale	2.150	250
Versamenti a copertura perdite	24.047	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

## Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	164.752	124.590
altri	897	1.358
Totale altri ricavi e proventi	165.649	125.948
Totale valore della produzione	165.649	125.948
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	1.622	160
7) per servizi		
	99.747	118.918
9) per il personale		
a) salari e stipendi	36.963	29.341
b) oneri sociali	11.337	9.657
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.788	2.564
c) trattamento di fine rapporto	2.788	2.564
Totale costi per il personale	51.088	41.562
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	775	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	775	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	775	-
14) oneri diversi di gestione		
	11.127	32.403
Totale costi della produzione	164.359	193.043
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.290	(67.095)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	1
Totale proventi diversi dai precedenti	5	1
Totale altri proventi finanziari	5	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.295	(67.094)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	275	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	275	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.020	(67.094)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.020.

### **Attività svolte**

Durante l'esercizio 2018 si è proceduto a porre le basi per lo svolgimento dell'attività prevista dalla programmazione 2014 – 2020.

I ritardi accumulati in seguito ai diversi ricorsi presentati da altri Gal sulla graduatoria di merito e attribuzione risorse della Regione Autonoma della Sardegna, hanno influito sullo stato di avanzamento del programma previsto dal proprio PDA (Piano di Azione).

Si ricorda che il Gal Linas Campidano è investito di una missione pubblica, per cui esercita un'attività senza fine di lucro, ma con finalità di interesse pubblico in funzione dei compiti di attuazione del Piano di Azione, anche se costituito in forma di persona giuridica di diritto privato.

La realizzazione del Piano di Azione, nonché i compiti, gli obblighi e le responsabilità che ne derivano al Gal, non si configurano in alcun modo come una prestazione di servizi dal parte del Gal a favore della Regione Sardegna, ma rappresentano le condizioni necessarie per la concessione delle somme necessarie per lo svolgimento della propria attività.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Va detto che durante l'anno 2018 il Gal Linas Campidano ha adempiuto a tutte le richieste preliminari necessarie per consentire l'avvio della nuova programmazione.

Nel corso dell'esercizio 2018 si è proceduto a richiedere ai soci un intervento finanziario necessario per far fronte alla situazione patrimoniale – finanziaria, creata dal passaggio dalla programmazione 2007 – 2013 a quella 2014 – 2020, che aveva inciso sulla determinazione della perdita d'esercizio anno 2017.

### **Criteri di formazione**

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

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

## **Principi di redazione**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

La società non ha cambiato alcun principio contabile.

## **Correzione di errori rilevanti**

Il bilancio 2018 non riporta la correzione di errori rilevanti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non vi è stata la necessità ai soli fini comparativi, di rideterminare gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **Criteri di valutazione applicati**

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

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

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

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo

ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non risultano rappresentate in bilancio operazioni di locazione finanziaria.

### **Crediti**

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

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

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

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

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**

Non risultato al 31.12.2018 rimanenze di magazzino.

### **Titoli**

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

### **Azioni proprie**

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

### **Strumenti finanziari derivati**

Non risultano strumenti finanziari derivati nel bilancio al 31.12.2018.

### **Fondi per rischi e oneri**

Devono essere stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono 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 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

## **Imposte sul reddito**

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

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

## **Riconoscimento ricavi**

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Nelle garanzie prestate dalla società si comprendono sia le garanzie personali che le garanzie reali.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	33.711	(33.711)
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>33.711</b>	<b>(33.711)</b>

La variazione dell'esercizio è da attribuire ad una diversa riclassificazione del capitale sociale, il quale indica soltanto il capitale sociale sottoscritto e interamente versato.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	698	698
Valore di bilancio	698	698
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	775	775
Ammortamento dell'esercizio	775	775
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.473	1.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	775	775
Valore di bilancio	698	698

### Immobilizzazioni immateriali

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

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

### Immobilizzazioni materiali



Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
698	698	

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	698	698
Valore di bilancio	698	698
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	775	775
Ammortamento dell'esercizio	775	775
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.473	1.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	775	775
Valore di bilancio	698	698

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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

--	--	--

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
413.200	366.269	46.931

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.901	-	4.901	4.901
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	361.367	46.932	408.299	408.299

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	366.269	46.931	413.200	413.200

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 408.299 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/Ras misura 431	97.419,06
Crediti per anticipi progetto Blue e Green Economy Enial	21.599,52
Crediti v/soci Gal	22.294,85
Crediti per anticipi protocollo Parco Geominerario	6.844,08
Crediti v/erario diversi	85,46
Crediti v/Ras misura 19.4	252.078,48
Crediti v/beneficiari	7.500,00
Crediti v/Inps	477,53

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	4.901	4.901
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	408.299	408.299
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	413.200	413.200

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017			
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/12/2018</b>			

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
43.490	26.692	16.798

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	26.342	16.995	43.337
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	350	(197)	153
<b>Totale disponibilità liquide</b>	26.692	16.798	43.490

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

## Ratei e risconti attivi

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

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
129.298	136.043	(6.745)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel patrimonio netto al 31.12.2018, il capitale sociale coincide con il capitale sottoscritto e versato.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	200.000	-	-	33.711		166.289
Riserve statutarie	10.501	-	-	-		10.501
Altre riserve						
Versamenti in conto aumento di capitale	250	-	1.900	-		2.150
Versamenti a copertura perdite	-	-	24.047	-		24.047
Varie altre riserve	1	(1)	-	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	251	(1)	25.947	-		26.197
Utili (perdite) portati a nuovo	(7.615)	-	-	67.094		(74.709)
Utile (perdita) dell'esercizio	(67.094)	-	68.114	-	1.020	1.020
<b>Totale patrimonio netto</b>	136.043	(1)	94.061	100.805	1.020	129.298

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	166.289	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	10.501	A,B,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	2.150	A
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D

Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	24.047	B
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	26.197	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(74.709)	D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>128.278</b>	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve diverse	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	200.000		3.129	7	203.136
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			8	(67.101)	(67.093)
Altre variazioni					
- Incrementi					

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserve diverse	Risultato d'esercizio	Totale
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(67.094)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	200.000		3.137	(67.094)	136.043
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi			25.947	68.114	94.061
- Decrementi	33.711		67.094		100.805
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.020	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	166.289		(38.011)	1.020	129.298

## Fondi per rischi e oneri

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

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
8.480	5.691	2.789

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	5.691
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.789
Totale variazioni	2.789
Valore di fine esercizio	8.480

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate 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 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
319.610	285.458	34.152

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	80.006	40.361	120.367	120.367
<b>Debiti tributari</b>	408	1.337	1.745	1.745
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	1.731	2.031	3.762	3.762
<b>Altri debiti</b>	203.314	(9.578)	193.736	193.736
<b>Totale debiti</b>	285.458	34.152	319.610	319.610

I debiti verso altri per euro 193.736 al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti verso dipendenti	30.150,82
Debiti verso Ras per anticipazione Misura 431	97.059,52
Debiti verso amministratori	9.442,93
Debiti verso Collegio Sindacale	10.833,33
Debiti protocollo Parco Geominerario	25.918,48
Debiti progetto Blue e Green Economy Enial	20.312,00
Debiti verso altri	18,92

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	319.610	319.610

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	120.367	120.367
Debiti tributari	1.745	1.745
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.762	3.762
Altri debiti	193.736	193.736
<b>Totale debiti</b>	<b>319.610</b>	<b>319.610</b>

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	178	(178)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	178	(178)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>178</b>	<b>(178)</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
165.649	125.948	39.701

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	165.649	125.948	39.701
<b>Totale</b>	<b>165.649</b>	<b>125.948</b>	<b>39.701</b>

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

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

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
164.359	193.043	(28.684)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.622	160	1.462
Servizi	99.747	118.918	(19.171)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	36.963	29.341	7.622
Oneri sociali	11.337	9.657	1.680
Trattamento di fine rapporto	2.788	2.564	224
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	775		775
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	11.127	32.403	(21.276)
<b>Totale</b>	<b>164.359</b>	<b>193.043</b>	<b>(28.684)</b>

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte relativa all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente.

### 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.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione fanno riferimento a voci di costo non comprese nelle voci precedenti.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5	1	4

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	5	1	4
(Interessi e altri oneri finanziari)			
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>4</b>

### 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					5	5
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
<b>Totale</b>					<b>5</b>	<b>5</b>

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
275		275

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES			
IRAP			
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	275		275
IRES	245		245
IRAP	30		30
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>275</b>		<b>275</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

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

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

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

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

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	2	1
Operai			
Altri			
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

	Numero medio
Impiegati	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>3</b>

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.358	5.000

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

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

L'attività di revisione risulta svolta dal Collegio Sindacale.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31.12.2018, la società ha continuato lo svolgimento della propria attività.

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

La vostra società non appartiene a nessun Gruppo.  
Segnaliamo, peraltro, che la Società non redige il bilancio consolidato.

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

### Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

Ai sensi dell'OIC N. 8 LE QUOTE DI EMISSIONE DI GAS A EFFETTO SERRA

Si evidenzia che non esistono fattispecie rientranti in tale categoria.

## 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 sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate, da società a partecipazione pubblica, comprese quelle che emettono azioni quotate e dalle loro partecipate per un importo dettagliato come da tabella successiva.

Descrizione	Importo
Regione Autonoma della Sardegna	96.795,27
Comune di Arbus	12.500,00
Comune di Gonnosfanadiga	2.500,00
Comune di Guspini	6.448,00
Totale	118.243,27

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	1.020
a riserva legale 5%	Euro	51
a riserva straordinaria	Euro	
agli esercizi successivi	Euro	969

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

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

Guspini 11 marzo 2019

Presidente del Consiglio di amministrazione  
F.TO Antonio Marrocu