

# CLARE COOPERATIVA SOCIALE A RESPONSABILITA' LIMITATA - O.N.L

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA BASILICATA 18 09127 CAGLIARI CA
Codice Fiscale	03298480926
Numero Rea	Cagliari 260537
P.I.	03298480926
Capitale Sociale Euro	1.000 i.v.
Forma giuridica	Altre societa' cooperative
Settore di attività prevalente (ATECO)	879000 Altre strutture di assistenza sociale residenziale
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.223	90
II - Immobilizzazioni materiali	36.878	8.897
III - Immobilizzazioni finanziarie	12.900	24.481
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>51.001</b>	<b>33.468</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	951	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.177	131.465
<b>Totale crediti</b>	<b>240.177</b>	<b>131.465</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.684	0
IV - Disponibilità liquide	3.906	10.085
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>250.718</b>	<b>141.550</b>
D) Ratei e risconti	1.889	1
<b>Totale attivo</b>	<b>303.608</b>	<b>175.019</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.000	1.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.602	17.709
V - Riserve statutarie	35.091	33.096
VI - Altre riserve	6.019	6.019
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.846	2.977
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>64.558</b>	<b>60.801</b>
B) Fondi per rischi e oneri	46.030	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	40.755
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.807	70.291
esigibili oltre l'esercizio successivo	66.175	0
<b>Totale debiti</b>	<b>189.982</b>	<b>70.291</b>
E) Ratei e risconti	3.038	3.172
<b>Totale passivo</b>	<b>303.608</b>	<b>175.019</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	461.776	387.504
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.112	22.258
Totale altri ricavi e proventi	3.112	22.258
Totale valore della produzione	464.888	409.762
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	28.569	26.238
7) per servizi	71.445	74.084
8) per godimento di beni di terzi	49.937	24.873
9) per il personale		
a) salari e stipendi	236.989	218.253
b) oneri sociali	50.611	35.812
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.586	14.337
c) trattamento di fine rapporto	16.586	14.337
Totale costi per il personale	304.186	268.402
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.751	3.786
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.751	3.786
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.751	3.786
14) oneri diversi di gestione	2	1.905
Totale costi della produzione	459.890	399.288
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.998	10.474
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	3
Totale proventi diversi dai precedenti	0	3
Totale altri proventi finanziari	0	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.152	7.478
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.152	7.478
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.152)	(7.475)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.846	2.999
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	0	22
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	22
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.846	2.977

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

#### Settore Attività

La cooperativa CLARE COOPERATIVA SOCIALE ONLUS opera nel settore del sociale con particolare riferimento alla gestione di una casa famiglia residenziale anche con malati psichiatrici, opera in convenzione con Comuni, A.S.S.L. e Tribunale dei minori. In ossequio alle disposizioni del Decreto Ministeriale del 23 giugno 2004 risulta iscritta dal 02.04.2010 all'Albo delle Società Cooperative Sezione Cooperative a mutualità prevalente di diritto di cui agli artt. 111-septies, 111-undicies e 223-terdecies comma 1 disposizioni C.C., al n. A204835, categoria Cooperative Sociali

## **Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio**

Si procede con il deposito di bilancio tardivamente oltre i termini in quanto tutte le risorse erano impiegate per l'apertura e l'avviamento del progetto Con\_Tatto ad Oristano avvenuto nel corso dell'esercizio.

## **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Non risultano rimanenze in quanto la Cooperativa opera nel settore dei servizi alla persona.

### **Crediti**

I crediti sono stati iscritti secondo il valore nominale. I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

### **Disponibilità liquide**

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

## Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

## Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle 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.

## TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

### Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	10.085	-8.158	1.927
Danaro ed altri valori in cassa		1.979	1.979
Azioni ed obbligazioni non immob.		5.684	5.684
Crediti finanziari entro i 12 mesi		4.000	4.000
Altre attività a breve			
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>10.085</b>	<b>3.505</b>	<b>13.590</b>
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		78.603	78.603
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
<b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>		<b>78.603</b>	<b>78.603</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>	<b>10.085</b>	<b>-75.098</b>	<b>-65.013</b>
<b>c) Attività di medio/lungo termine</b>			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi		8.900	8.900
Altri crediti non commerciali			
<b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>		<b>8.900</b>	<b>8.900</b>
<b>d) Passività di medio/lungo termine</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)		66.175	66.175
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
<b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>		<b>66.175</b>	<b>66.175</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>		<b>-57.275</b>	<b>-57.275</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>	<b>10.085</b>	<b>-132.373</b>	<b>-122.288</b>

## Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	387.504		461.776	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.238	6,77	28.569	6,19
Costi per servizi e godimento beni di terzi	98.957	25,54	121.382	26,29
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>262.309</b>	<b>67,69</b>	<b>311.825</b>	<b>67,53</b>
Ricavi della gestione accessoria	22.258	5,74	3.112	0,67
Costo del lavoro	268.402	69,26	304.186	65,87
Altri costi operativi	1.905	0,49	2	0,00
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>14.260</b>	<b>3,68</b>	<b>10.749</b>	<b>2,33</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	3.786	0,98	5.751	1,25
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>10.474</b>	<b>2,70</b>	<b>4.998</b>	<b>1,08</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-7.475	-1,93	-1.152	-0,25
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>2.999</b>	<b>0,77</b>	<b>3.846</b>	<b>0,83</b>
Imposte sul reddito	22	0,01		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.977	0,77	3.846	0,83

## Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	1,82	1,27	



Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura		3,03	3,47	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			
-----				
Immobilizzazioni esercizio				

## Indici patrimoniali e finanziari

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	2,88	4,70	
Capitale investito				
-----				
Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	80,88	83,20	
Attivo circolante				
-----				
Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie. Un indice elevato può indicare un eccesso di indebitamento aziendale.	1,88	3,70	
Mezzi di terzi				
-----				
Patrimonio Netto				

## Indici gestionali

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.	1,44	1,52	
Ricavi netti esercizio				
-----				
Costo del personale esercizio				
Rotazione dei debiti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori,		15	
Debiti vs. Fornitori * 365				
-----				
Acquisti dell'esercizio				
Rotazione dei crediti	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.	124	166	
Crediti vs. Clienti * 365				
-----				
Ricavi netti dell'esercizio				

## Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Scorte medie merci e materie prime * 365 -----				
Consumi dell'esercizio				
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 -----				
Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,93	1,99	
Attivo corrente -----				
Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,93	1,98	
Liq imm. + Liq diff. -----				
Passivo corrente				

## Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		0,80	
Oneri finanziari es. -----				
Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	2,70	1,08	
Risultato operativo es. -----				
Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	5,98	1,65	
Risultato operativo -----				
Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	4,90	5,96	
Risultato esercizio -----				
Patrimonio Netto				

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

#### Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	90	-87		3
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti		1.220		1.220
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>90</b>	<b>1.133</b>		<b>1.223</b>

#### Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati		611		611
Impianti e macchinario	8.897	-8.019		878
Attrezzature industriali e commerciali		3.932		3.932
Altri beni		31.457		31.457
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totale	8.897	27.981		36.878

## Attivo circolante

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	0	0	0
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0
Altre partecipazioni non immobilizzate	0	0	0
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	0	0	0
Altri titoli non immobilizzati	0	5.684	5.684
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>5.684</b>	<b>5.684</b>

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.085	(8.158)	1.927
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	1.979	1.979
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.085</b>	<b>(6.179)</b>	<b>3.906</b>

### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	1	1.888	1.889
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1</b>	<b>1.888</b>	<b>1.889</b>

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	0
Immobilizzazioni materiali	0
Rimanenze	0

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### 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	0	0	0	0	0		1.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	17.709	0	0	893	0	0		18.602
Riserve statutarie	33.096	0	0	1.995	0	0		35.091
Altre riserve								
Riserva straordinaria	6.019	0	0	(6.019)	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	0	0	0	6.019	0	0		6.019
Totale altre riserve	6.019	0	0	0	0	0		6.019
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.977	0	0	2.977	0	0	3.846	3.846
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	60.801	0	0	5.865	0	0	3.846	64.558

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	6.019
Totale	6.019

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	0
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	0

Al 31/12/2018 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## **Debiti**

### Variazioni e scadenza dei debiti

	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	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	144.778	144.778	78.603	66.175	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	0	6.283	6.283	6.283	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	0	6.845	6.845	6.845	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	3.789	3.789	3.789	0	0
Altri debiti	70.291	(42.004)	28.287	28.287	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>70.291</b>	<b>119.691</b>	<b>189.982</b>	<b>123.807</b>	<b>66.175</b>	<b>0</b>

**Debiti verso banche**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio		78.603	78.603
Aperture credito			
Conti correnti passivi		78.146	78.146
Mutui		457	457
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio		66.175	66.175
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti		66.175	66.175
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche		144.778	144.778

**Debiti verso fornitori**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio		6.283	6.283
Fornitori entro esercizio:		1.418	1.418
- altri		1.418	1.418
Fatture da ricevere entro esercizio:		4.865	4.865
- altri		4.865	4.865
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			



Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori		6.283	6.283

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRPEF/IRES		23	23
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti		6.735	6.735
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		41	41
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale		46	46
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive			
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari		6.845	6.845

## Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps		3.657	3.657
Debiti verso Inail		132	132
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi		3.789	3.789

## Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	70.291	28.287	-42.004
Debiti verso dipendenti/assimilati		28.287	28.287
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	70.291		-70.291
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
<b>Totale Altri debiti</b>	<b>70.291</b>	<b>28.287</b>	<b>-42.004</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
<b>Obbligazioni</b>	-	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	-	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	0
<b>Debiti verso banche</b>	144.778	144.778
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	0
<b>Acconti</b>	-	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	6.283	6.283
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese controllanti</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	-	0
<b>Debiti tributari</b>	6.845	6.845
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	3.789	3.789
<b>Altri debiti</b>	28.287	28.287
<b>Debiti</b>	<b>189.982</b>	<b>189.982</b>

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	0	3.038	3.038
<b>Risconti passivi</b>	3.172	(3.172)	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.172	(134)	3.038

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	3.172		-3.172
- su canoni di locazione			
- altri	3.172		-3.172
Ratei passivi:		3.038	3.038
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri		3.038	3.038
<b>Totali</b>	3.172	3.038	-134

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	387.504	461.776	74.272	19,17
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	22.258	3.112	-19.146	-86,02
<b>Totali</b>	<b>409.762</b>	<b>464.888</b>	<b>55.126</b>	

### Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	26.238	28.569	2.331	8,88
Per servizi	74.084	71.445	-2.639	-3,56
Per godimento di beni di terzi	24.873	49.937	25.064	100,77
Per il personale:				
a) salari e stipendi	218.253	236.989	18.736	8,58
b) oneri sociali	35.812	50.611	14.799	41,32
c) trattamento di fine rapporto	14.337	16.586	2.249	15,69
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	3.786	5.751	1.965	51,90
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	1.905	2	-1.903	-99,90
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>399.288</b>	<b>459.890</b>	<b>60.602</b>	



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

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

#### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	3.846
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	
<b>Totale</b>	<b>3.846</b>

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

CAGLIARI, 18 settembre 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

F.TO ANNA LISA CATTE

Il sottoscritto CATTE ANNALISA, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

F.TO ANNA LISA CATTE