

FRIULAB SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	33100 UDINE (UD) VIA DEL COTONIFICIO 60
Codice Fiscale	02214410306
Numero Rea	UD 243696
P.I.	02214410306
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	71201
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CAFC SPA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	22.693	35.101
II - Immobilizzazioni materiali	287.052	223.778
III - Immobilizzazioni finanziarie	103	103
Totale immobilizzazioni (B)	309.848	258.982
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	29.873	34.512
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.902	1.255.676
imposte anticipate	4.397	5.062
Totale crediti	737.299	1.260.738
IV - Disponibilità liquide	959.656	586.096
Totale attivo circolante (C)	1.726.828	1.881.346
D) Ratei e risconti	8.581	5.033
Totale attivo	2.045.257	2.145.361
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	25.552	25.552
VI - Altre riserve	1.415.047 ⁽¹⁾	1.399.355
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.233	15.693
Totale patrimonio netto	1.562.832	1.540.600
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	241.421	218.340
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	241.004	386.421
Totale debiti	241.004	386.421
Totale passivo	2.045.257	2.145.361

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	1.415.050	1.399.356
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	(1)

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.230.912	1.255.673
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.123	2.414
Totale altri ricavi e proventi	2.123	2.414
Totale valore della produzione	1.233.035	1.258.087
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	185.165	174.755
7) per servizi	290.991	351.186
8) per godimento di beni di terzi	43.941	44.226
9) per il personale		
a) salari e stipendi	419.764	427.753
b) oneri sociali	133.137	133.373
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	41.432	37.284
c) trattamento di fine rapporto	25.037	26.196
d) trattamento di quiescenza e simili	8.032	7.086
e) altri costi	8.363	4.002
Totale costi per il personale	594.333	598.410
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	74.904	50.116
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.177	12.595
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	55.727	37.521
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.145	1.755
Totale ammortamenti e svalutazioni	76.049	51.871
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.639	3.630
14) oneri diversi di gestione	5.830	11.419
Totale costi della produzione	1.200.948	1.235.497
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.087	22.590
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	95	1.251
Totale proventi diversi dai precedenti	95	1.251
Totale altri proventi finanziari	95	1.251
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2	33
Totale interessi e altri oneri finanziari	2	33
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	93	1.218
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.180	23.808
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.438	9.134
imposte relative a esercizi precedenti	1.844	366
imposte differite e anticipate	665	(1.385)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.947	8.115
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.233	15.693

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 22.233.

Attività svolte

Nel corso dell'esercizio, chiuso al 31/12/2018, la società ha continuato ad operare a pieno regime nell'attività di analisi delle acque, dei liquami e dei fanghi. Inoltre la società presta anche attività di consulenza tecnica ad aziende locali, effettua studi e ricerche in materie attinenti la gestione delle reti distributive, gli approvvigionamenti, la conduzione degli impianti di depurazione, dei rifiuti ed altre in genere..

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine elettroniche	20%
Altri beni	20%

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

Crediti

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

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

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- metodo FIFO;

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; 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.

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 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.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate a seguito delle delibere della assemblea straordinaria del { }.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	117.010	635.818	103	752.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	81.908	412.040		493.948
Valore di bilancio	35.101	223.778	103	258.982
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	119.003	-	119.003
Riclassifiche (del valore di bilancio)	6.769	-	-	6.769
Ammortamento dell'esercizio	19.177	55.727		74.904
Totale variazioni	(12.408)	63.274	-	50.866
Valore di fine esercizio				
Costo	123.777	743.133	103	867.013
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.084	456.080		557.164
Valore di bilancio	22.693	287.052	103	309.848

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	6.762	60.597	22.456	27.195	117.010
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.762	52.287	-	22.859	81.908
Valore di bilancio	-	8.310	22.456	4.336	35.101

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	28.452	(28.452)	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	773	5.996	-	6.769
Ammortamento dell'esercizio	-	17.013	-	2.165	19.177
Totale variazioni	-	12.212	(22.456)	(2.165)	(12.408)
Valore di fine esercizio					
Costo	6.762	89.821	-	27.194	123.777
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.762	69.299	-	25.023	101.084
Valore di bilancio	-	20.522	-	2.171	22.693

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Impianto e ampliamento			
Sviluppo			
Diritti brevetti industriali			
Concessioni, licenze, marchi			
Avviamento			
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre			
Totale			

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
287.052	223.778	63.274

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	545.861	89.957	635.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	342.273	69.767	412.040
Valore di bilancio	203.588	20.190	223.778

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	115.141	3.862	119.003
Ammortamento dell'esercizio	49.721	6.007	55.727
Totale variazioni	65.420	(2.145)	63.274
Valore di fine esercizio			
Costo	649.790	93.343	743.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	380.782	75.298	456.080
Valore di bilancio	269.008	18.045	287.052

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
103	103	

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

Partecipazioni

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	103	103	103
Totale crediti immobilizzati	103	103	103

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	103						103

Arrotondamento							
Totale	103						103

L'importo iscritto nelle immobilizzazioni finanziarie, pari a Euro 103, è relativo ai depositi cauzionali versati alla Telecom per le utenze telefoniche, invariato rispetto all'esercizio precedente.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	103	103
Totale	103	103

Gli importi iscritti sono riferibili a depositi cauzionali utenze. Non hanno subito variazione nel corso dell'esercizio.

I crediti sono tutti riferiti all'area geografica Italia.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
29.873	34.512	(4.639)

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	34.512	(4.639)	29.873
Totale rimanenze	34.512	(4.639)	29.873

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2018	

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Per quanto concerne le immobilizzazioni destinate alla vendita, le stesse sono rappresentate da { }.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
737.299	1.260.738	(523.439)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	101.253	(11.023)	90.230	90.230
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.076.753	(476.919)	599.834	599.834
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	77.529	(34.757)	42.772	42.772
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	5.062	(665)	4.397	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	142	(76)	66	66
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.260.738	(523.439)	737.299	732.902

I crediti iscritti alla voce "Crediti verso impresa Controllante" sono di natura commerciale.

Descrizione	Importo

Descrizione	Importo

Le imposte anticipate per Euro 4.397 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	90.230	90.230
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	599.834	599.834

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.772	42.772
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.397	4.397
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	66	66
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	737.299	737.299

I 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

I crediti verso clienti sono rappresentati dalle fatture emesse e non ancora incassate al 31/12/2018. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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		17.243	17.243
Utilizzo nell'esercizio		119	119
Accantonamento esercizio		1.145	1.145
Saldo al 31/12/2018		18.269	18.269

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

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
959.656	586.096	373.560

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	585.760	373.362	959.122
Denaro e altri valori in cassa	337	197	534
Totale disponibilità liquide	586.096	373.560	959.656

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

Il saldo rappresenta 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
8.581	5.033	3.548

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.033	3.548	8.581
Totale ratei e risconti attivi	5.033	3.548	8.581

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.562.832	1.540.600	22.232

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
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-	-		100.000
Riserva legale	25.552	-	-	-		25.552
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.399.356	-	15.694	-		1.415.050
Varie altre riserve	(1)	(2)	-	-		(3)
Totale altre riserve	1.399.355	(2)	15.694	-		1.415.047
Utile (perdita) dell'esercizio	15.693	-	22.233	15.693	22.233	22.233
Totale patrimonio netto	1.540.600	(2)	37.927	15.693	22.233	1.562.832

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)
Totale	(3)

Le riserve sono da considerarsi fiscalmente libere in caso di loro distribuzione

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	Capitale Sociale	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-		A,B
Riserva legale	25.552	Riserva di utili	A,B
Riserve statutarie	-		A,B,C,D

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.415.050	Riserva di utili	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 conto capitale	-		A,B,C,D
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	(3)		
Totale altre riserve	1.415.047		
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	1.540.599		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	(3)	

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

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
241.421	218.340	23.081

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	218.340
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	23.081
Totale variazioni	23.081
Valore di fine esercizio	241.421

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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
241.004	386.421	(145.417)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	260.884	(139.803)	121.081	121.081
Debiti tributari	20.402	3.530	23.932	23.932
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.037	(6.178)	25.859	25.859
Altri debiti	73.098	(2.966)	70.132	70.132
Totale debiti	386.421	(145.417)	241.004	241.004

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).

Nella voce debiti tributari sono rappresentati i debiti per ritenute operate alla fonte; pari a Euro 20.520.

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

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
Ammontare	241.004	241.004

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	121.081	121.081
Debiti tributari	23.932	23.932
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.859	25.859
Altri debiti	70.132	70.132
Totale debiti	241.004	241.004

Ratei e risconti passivi

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.233.035	1.258.087	(25.052)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.230.912	1.255.673	(24.761)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.123	2.414	(291)
Totale	1.233.035	1.258.087	(25.052)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi per analisi chimiche per depurazione	780.627	793.780	(13.153)
Ricavi per analisi chimiche su acque potabili	250.071	253.262	(191)
Ricavi per analisi batteriologiche	200.214	208.630	(8.416)
TOTALE	1.230.912	1.255.672	(21.760)

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.230.912
Totale	1.230.912

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.230.912
Totale	1.230.912

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.200.948	1.235.497	(34.549)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	185.165	174.755	10.410
Servizi	290.991	351.186	(60.195)
Godimento di beni di terzi	43.941	44.226	(285)
Salari e stipendi	419.764	427.753	(7.989)
Oneri sociali	133.137	133.373	(236)
Trattamento di fine rapporto	25.037	26.196	(1.159)
Trattamento quiescenza e simili	8.032	7.086	946
Altri costi del personale	8.363	4.002	4.361
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.177	12.595	6.582
Ammortamento immobilizzazioni materiali	55.727	37.521	18.206
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	1.145	1.755	(610)
Variazione rimanenze materie prime	4.639	3.630	1.009
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	5.830	11.419	(5.589)
Totale	1.200.948	1.235.497	(34.549)

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

Di seguito la tabella che ne dettaglia la composizione e la variazione rispetto al precedente esercizio:

	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Utensileria minuta e materiale da laboratorio	175.908	166.062	9.846
Cancelleria e stampati	1.148	3.133	(1.985)
Vestiaro dipendenti e materiale antinfortunistico	3.738	2.139	1.599
Mat. di consumo per laboratorio (elio, azoto, argon etc.)	1.089	231	858
Carburanti e lubrificanti	3.282	3.190	92
TOTALE	174.755	174.755	10.410

Costi per servizi

La voce in oggetto risulta così dettagliata:

Costi per servizi	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Costi per servizi industriali	77.731	51.739	25.992

Costi per servizi	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Smaltimento residui	13.570	15.695	(2.125)
Analisi chimiche	64.161	36.044	28.117
Costi per prestazioni di manutenzione	6.075	6.457	(382)
Canoni di manutenzione periodici	58.566	54.730	3.836
Costi per servizi amministrativi e generali	150.408	238.260	(87.852)
Utenze	33.825	31.845	1.980
Pubblicità e inserzioni	0	5.695	(5.695)
Pulizie	10.629	10.503	126
Servizi bancari e postali	2.045	2.501	(456)
Assicurazioni	4.223	4.212	11
Rappresentanza	527	913	(386)
Costi per organi sociali	46.735	48.134	(1.399)
Costi per consulenze amministrative	18.445	18.313	132
Costi per consulenze legali e notarili	0	12.722	(12.722)
Costi per consulenze certificazione qualità	11.566	12.921	(1.355)
Costi per consulenze tecniche	5.816	72.300	(66.484)
Servizio mensa	10.204	10.950	(746)
Costi per altri servizi	6.393	7.251	(858)
TOTALE	292.780	351.186	(58.406)

Costi per godimento beni di terzi

Alla chiusura dell'esercizio ammontano a Euro 43.941 con un decremento di Euro 285 rispetto all'esercizio precedente.

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.

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.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti, per Euro 1.145, è stato effettuato al fine di adeguare il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo.

Oneri diversi di gestione

Ammontano a euro 5.830 e sono rappresentati da :

Oneri diversi di gestione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Imposte e tasse	1.022	1.178	(156)
Contributi associativi	1.022	1.022	0
Rettifiche di costi relativi ad esercizi precedenti	0	8.112	(8.112)
Altri oneri	3.523	1107	2.416
TOTALE	5.567	11.419	(5.852)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
93	1.218	(1.125)

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	95	1.251	(1.156)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2)	(33)	31
Utili (perdite) su cambi			
Totale	93	1.218	(1.125)

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					93	93
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					2	2
Arrotondamento						
Totale					95	95

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.947	8.115	1.832

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	7.438	9.134	(1.696)
IRES	1.731	3.243	(1.512)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
IRAP	5.708	5.890	(182)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	1.844	366	1.478
Imposte differite (anticipate)	665	(1.385)	2.050
IRES	665	(1.385)	2.050
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	9.947	8.115	1.832

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	32.180	
Onere fiscale teorico (%)	24	7.723
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Costi del personale di competenza non liquidati	15.000	
Totale	15.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Costi del personale esercizio precedente liquidati	(17.770)	
Totale	(17.770)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Costi indeducibili	1.324	
Multe e sanzioni	2.231	
Irap deducibile	(2.670)	
Deduzione Ace spettante per l'esercizio	(23.084)	
Totale	(22.199)	
Imponibile fiscale	7.211	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		1.731

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	627.565	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Costi non rilevanti ai fini IRAP	39.991	
Costi del personale deducibili	(521.207)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	0	
Totale	146.349	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	5.708
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	146.349	
IRAP corrente per l'esercizio		5.708

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite 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 {sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio}.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste 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.

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	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31/12 /2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Costi del personale 2017 liquidati 2018	(17.771)	(4.265)			17.771	4.265		
Costi del personale 2018 liquidati 2019	15.000	3.600			(12.000)	(2.880)		
Totale	(2.771)	(665)			5.771	1.385		
Imposte differite:	0		0					
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		665				(1.385)		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	(2.771)
Differenze temporanee nette	2.771
B) Effetti fiscali	

	IRES
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	665
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	665

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Costi del personale 2017 liquidati 2018	17.771	(35.542)	(17.771)	24,00%	(4.265)
Costi del personale 2018 liquidati 2019	(12.000)	27.000	15.000	24,00%	3.600

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	1	1	
Impiegati	15	14	1
Operai			
Altri			
Totale	16	15	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro Unico per il settore Gas ed Acqua

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	15
Totale Dipendenti	16

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	40.495	6.240

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 possiede strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di servizi per analisi di laboratorio sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento di CAFC SPA.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.). Segnaliamo, peraltro, che la Società { } redige il bilancio consolidato.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	128.736.729	114.751.684
C) Attivo circolante	47.089.342	35.695.614
D) Ratei e risconti attivi	1.988.872	2.012.530
Totale attivo	177.814.943	152.459.828
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	41.878.905	40.614.874
Riserve	44.156.178	34.600.609
Utile (perdita) dell'esercizio	10.487.087	7.122.219
Totale patrimonio netto	96.522.170	82.337.702
B) Fondi per rischi e oneri	1.881.673	2.519.817
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.815.854	3.689.601
D) Debiti	52.082.151	45.280.299
E) Ratei e risconti passivi	23.513.095	18.632.409
Totale passivo	177.814.943	152.459.828

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	83.814.558	69.754.494
B) Costi della produzione	68.418.773	58.269.367
C) Proventi e oneri finanziari	(906.869)	(921.684)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	132.821	(57.520)
Imposte sul reddito dell'esercizio	4.134.650	3.383.704

Utile (perdita) dell'esercizio

10.487.087

7.122.219

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

Informazioni relative alle quote di emissione di gas a effetto serra

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 non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni, nè da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio interamente a Riserva Straordinaria.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giancarlo Candotto