

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: SOTACARBO SPA

Sede: Loc EX MINIERA SERBARIU Carbonia (CI)

Capitale sociale: 2.322.000

Capitale sociale interamente versato: si

Codice CCIAA:

Partita IVA: 01714900923

Codice fiscale: 01714900923

Numero REA:

Forma giuridica: Società per azioni

Settore di attività prevalente (ATECO): 351100

Società in liquidazione:

Società con socio unico:

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
--	------------	------------

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	29.333	-
Totale immobilizzazioni immateriali	29.333	-
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.815.829	4.922.508
4) altri beni	25.329	8.485
Totale immobilizzazioni materiali	4.841.158	4.930.993
Totale immobilizzazioni (B)	4.870.491	4.930.993
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	2.365.483	1.407.779
Totale rimanenze	2.365.483	1.407.779
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.257.424
Totale crediti verso clienti	-	1.257.424
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	444.396	283.134
Totale crediti tributari	444.396	283.134
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.413	8.030
esigibili oltre l'esercizio successivo	240.081	240.081
Totale crediti verso altri	246.494	248.112
Totale crediti	690.890	1.788.669
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.613.806	197.036
3) danaro e valori in cassa	243	415
Totale disponibilità liquide	1.614.049	197.451
Totale attivo circolante (C)	4.670.422	3.393.899
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	214.962	58.040
Totale ratei e risconti (D)	214.962	58.040

	31-12-2015	31-12-2014
Totale attivo	9.755.875	8.382.932
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.322.000	2.322.000
IV - Riserva legale	183.457	152.143
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	777.918	182.951
Varie altre riserve	143.809	143.809
Totale altre riserve	921.726	326.760
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(496.980)	626.282
Utile (perdita) residua	(496.980)	626.282
Totale patrimonio netto	2.930.204	3.427.184
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	140.654	-
Totale fondi per rischi ed oneri	140.654	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	246.890	254.767
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.516.452	150.000
Totale debiti verso banche	1.516.452	150.000
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.460.540	1.587.639
Totale debiti verso altri finanziatori	2.460.540	1.587.639
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	366.715	554.455
Totale debiti verso fornitori	366.715	554.455
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.854	42.814
Totale debiti tributari	38.854	42.814
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.449	59.298
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.449	59.298
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.727	77.020

	31-12-2015	31-12-2014
Totale altri debiti	84.727	77.020
Totale debiti	4.531.737	2.471.227
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	1.906.391	2.229.753
Totale ratei e risconti	1.906.391	2.229.753
Totale passivo	9.755.875	8.382.932

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.876.563	1.633.348
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.494.404	1.407.779
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	323.362	286.935
Totale altri ricavi e proventi	323.362	286.935
Totale valore della produzione	3.694.329	3.328.062
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	160.260	132.283
7) per servizi	1.691.358	1.365.608
8) per godimento di beni di terzi	3.000	5.000
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	817.526	595.298
b) oneri sociali	238.361	168.719
c) trattamento di fine rapporto	47.847	38.644
e) altri costi	14.974	1.901
Totale costi per il personale	1.118.708	804.561
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.667	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	632.844	543.055
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	140.654	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	788.165	543.055
14) oneri diversi di gestione	120.864	114.716
Totale costi della produzione	3.882.355	2.965.225
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(188.026)	362.837

	31-12-2015	31-12-2014
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	42	26
Totale proventi diversi dai precedenti	42	26
Totale altri proventi finanziari	42	26
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.736	9.594
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.736	9.594
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.694)	(9.568)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	5.518	287.776
Totale proventi	5.518	287.776
21) oneri		
altri	297.778	10.782
Totale oneri	297.778	10.782
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(292.260)	276.994
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(496.980)	630.263
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	3.981
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	3.981
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(496.980)	626.282

Nota Integrativa parte iniziale

Preliminarmente, si fa presente che la tassonomia XBRL relativa al bilancio al 31/12/2015 (2015-12-14 in G.U. n.302 del 30/12/2015) ha introdotto cinque nuove tabelle e riscritto quattro già presenti nella precedente versione. Le nuove tabelle sono:

- . Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto;
- . Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio;
- . la tabella sulla fiscalità differita riferita alle differenze temporanee escluse.
- . Rendiconto finanziario indiretto;
- . Rendiconto finanziario diretto;

Il rendiconto finanziario, che occupa una nuova sezione dello schema di bilancio, è previsto limitatamente allo schema ordinario, quindi si tratta di una tabella facoltativa per il bilancio e la nota in forma abbreviata.

L'esercizio in corso al 31/12/2015 si chiude con una perdita di € 496.980

Attività svolte

La società svolge l'attività di ricerca e sviluppo di tecnologie avanzate "low carbon".

Rinvio dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio (Rif. art. 2364, comma 2, C.c.)

La società è ricorsa alla possibilità di fruire del maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea dei soci chiamata ad approvare il Bilancio d'esercizio, sussistendo particolari esigenze connesse alla struttura e all'oggetto della società, evidenziate nella seduta del Consiglio del 31 marzo u.s., nella quale si è preso atto che in Bilancio non poteva essere redatto con la necessaria attendibilità sia per quanto riguarda l'accordo di programma con ENEA, ancora da sottoscrivere, sia per l'incertezza dei minori ricavi relativi agli Stati di Avanzamento Lavori del 2014 prospettati nella nota della RAS del 05 Agosto 2015.

Il Consiglio considerato che, permanendo questa situazione di incertezza, esistono le particolari esigenze previste dallo Statuto e dal Codice Civile e, sentito il parere del Collegio Sindacale, ha deliberato di avvalersi, per la convocazione dell'Assemblea dei soci per l'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2015, dei maggiori termini (180 gg) previsti dall'art.2364 C.C. e dall'art.12 dello Statuto.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

vedasi relazione degli Amministratori

Criteri di formazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma e sulla base di corretti Principi Contabili, con l'osservanza delle disposizioni del Codice Civile, così come interpretate ed integrate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nonché sulla base delle indicazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, punto 1, C.c.)

I criteri di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio dell'esercizio precedente, secondo il carattere di continuità di applicazione dei Principi Contabili.

Nella valutazione delle voci di bilancio sono stati osservati i criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

Nel rispetto del 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 finanziari (incassi e pagamenti).

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

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, 4° comma e 2423 bis, 2° comma C.c..

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

I costi sostenuti per l'acquisizione di un software applicativo per la gestione dei progetti di ricerca sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 3 esercizi in base a quanto previsto dall'art. 2426, n.5 del C.c..

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio.

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.

L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui durata è limitata nel tempo, è stato calcolato attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Crediti

Sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo. E' stato previsto uno stanziamento al fondo svalutazione crediti per adeguare il valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo.

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 di magazzino

I lavori in corso di esecuzione sono iscritti applicando il criterio della percentuale di completamento o dello stato di

avanzamento in base al quale i costi, i ricavi e il margine di commessa vengono riconosciuti in funzione dell'avanzamento dell'attività produttiva e quindi attribuiti agli esercizi in cui tale attività si esplica.

Titoli

La società non ha alcun titolo al 31/12/2015.

Partecipazioni

La società non ha alcuna partecipazione al 31/12/2015.

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi e oneri sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile per i quali alla fine dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e la data di sopravvenienza, nel rispetto dei principi di prudenza e competenza.

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.

Riconoscimento ricavi

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.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Non sono state prestate garanzie per debiti altrui.

Nota Integrativa Attivo

Variazione dello stato patrimoniale attivo

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
9.755.875	8.382.932	1.372.943

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti e non richiamati.

Immobilizzazioni immateriali

Variazione delle immobilizzazioni

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
4.870.491	4.930.993	-60.502

Variazione delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
29.333	0	29.333

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, punto 2, C.c.):

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	14.667	14.667
Totale variazioni	-	(14.667)	(14.667)
Valore di fine esercizio			
Costo	44.000	-	44.000
Ammortamenti (Fondo)	14.667	-	14.667

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
ammortamento)			
Valore di bilancio	29.333	-	29.333

Trattasi di costi dei diritti su programmi software gestionali. Sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 3 esercizi

Immobilizzazioni materiali

Variazione delle immobilizzazioni materiali

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
4.841.158	4.930.993	-89.835

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Materiali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, punto 2, C.c.):

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.922.509	8.484	4.930.993
Valore di bilancio	4.922.508	8.485	4.930.993
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	522.337	20.672	543.009
Ammortamento dell'esercizio	629.016	3.828	632.844
Totale variazioni	(106.679)	16.844	(89.835)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.815.830	25.328	4.841.158
Valore di bilancio	4.815.829	25.329	4.841.158

Attivo circolante

Variazione dell'attivo circolante

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
4.670.422	3.393.899	1.276.523

Rimanenze

Nel dettaglio che segue si evidenziano le movimentazioni per singole tipologie di rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	1.407.779	957.704	2.365.483
Totale rimanenze	1.407.779	957.704	2.365.483

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

Trattasi della quota di lavori effettuati nell'esercizio 2015 (per il periodo 1 ottobre 31 dicembre 2015) relativi al contratto ENEA/CERSE VIII. e degli stati di avanzamento dei lavori eseguiti per conto della Regione Sardegna nel 2014 e nel 2015.

In particolare:

Lavori su lavori su contratto ENEA/CERSE (periodo 1.10/31.12 euro 290.000

Lavori su lavori su contratto TENDER 2015 euro 145.955

ri su contratto RAS euro 1.929.528

Attivo circolante: crediti

Variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
690.890	1.788.669	-1.097.779

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.257.424	(1.266.180)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	283.134	168.403	444.396	444.396	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	248.112	-	246.494	6.413	240.081
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.788.669	(1.097.777)	690.890	450.810	240.081

I crediti riguardano per la maggior parte acconti IRAP (6.874), acconti IRES 34.889) e crediti IVA 401.502) depositi cauzionali ENEL (5.685) altri crediti diversi (€ 1.860);

I Crediti il cui realizzo è previsto avvenga oltre 12 mesi, riguardano quelli relativi a ritenute d'acconto subite (con i relativi interessi) (€ 240.081).

Per quanto riguarda i crediti verso l'erario si evidenzia che in data 16 marzo 2004 è pervenuta una comunicazione da parte dell'Agenzia delle Entrate in cui si rigetta la richiesta di rimborso delle ritenute d'acconto per gli anni 1995 – 1996 richiedendo inoltre la restituzione di quanto rimborsato a tale titolo nel 2003 per gli anni 1993 – 1994 (€/m 87.143).

La Società non ha ritenuto fondate le argomentazioni espresse nella comunicazione dell'Agenzia delle Entrate ed ha opposto ricorso alla Commissione Provinciale competente.

In data 9.06.2006 la Commissione Provinciale ha accolto il nostro ricorso, condannando l'Agenzia delle Entrate di Iglesias al rimborso delle somme residue pari a euro 120.050 e annullando la richiesta del suddetto Ufficio avverso alla restituzione delle somme rimborsate (euro 87.143).

L'Agenzia delle Entrate che aveva un anno di tempo per un eventuale ricorso al successivo grado di giudizio, in data 18.07.2007 ha depositato il ricorso alla Commissione Tributaria Regionale. Naturalmente la Società ha ravvisato la necessità di ricorrere all'appello, confidando in una conferma della sentenza favorevole di primo grado e in data 16 febbraio 2011 gli avvocati della Società hanno comunicato che, con sentenza depositata in data 24.01.2011 la Commissione Tributaria Regionale di Cagliari ha respinto l'appello dell'Ufficio delle Entrate e confermato la sentenza di primo grado. In data 27 marzo 2012 il legale incaricato ci ha segnalato che l'Agenzia delle Entrate, in data 26 marzo 2012, ha proposto ricorso davanti alla Corte di Cassazione . Naturalmente la Società si è costituita davanti alla Corte di Cassazione con proprio controricorso.

Il legale incaricato ci ha segnalato che al momento non è determinata la data in cui la Corte tratterà il caso.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Di seguito è evidenziato il dettaglio della voce Disponibilità Liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	197.036	1.416.770	1.613.806
Denaro e altri valori in cassa	415	(172)	243
Totale disponibilità liquide	197.451	1.416.598	1.614.049

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

Si evidenzia che alla Società sono stati accreditati da ENEA in data 24 dicembre 2015 il saldo delle competenze relative alle attività svolte al 30 settembre 2015 per il CERSE VII pari a euro 1.476.049

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	58.040	-	58.040
Altri risconti attivi	-	156.922	156.922
Totale ratei e risconti attivi	58.040	156.922	214.962

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 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione dei ratei e risconti è così dettagliata:

Rateo contribuito "Progetto FIRB" 58.040
 Risconto IEA 1/1 – 30/09 65.526
 Risconto 2 acconto UNIVER - NA 50.000
 Risconto canone Speed 2.019
 Risconto canone ASPEN 2016 20.351
 Risconto canone ELSEVIER 15.800
 Risconto canone I.T. Information Technologies 3.226
Totale ratei e risconti 214.962

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Variazione dello stato patrimoniale passivo

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
9.755.875	8.382.932	1.372.943

Patrimonio netto

Variazione del Patrimonio Netto

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
2.930.204	3.427.184	-496.980

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenzia la movimentazione delle poste di Patrimonio Netto (Rif. art. 2427, punto 4 e 7-bis C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	2.322.000	-		2.322.000
Riserva legale	152.143	-		183.457
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	182.951	-		777.918
Varie altre riserve	143.809	-		143.808
Totale altre riserve	326.760	-		921.726
Utile (perdita) dell'esercizio	626.282	1.111.249	(496.980)	(496.980)
Totale patrimonio netto	3.427.184	1.111.249	(496.980)	2.930.203

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex art.7 L.140/99	143.808
Totale	143.808

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 (Rif. art. 2427, punto 7-bis, C.c.):

	Importo

Capitale	2.322.000
Riserva legale	183.457
Altre riserve	
Riserva straordinaria o facoltativa	777.918
Varie altre riserve	143.808
Totale altre riserve	921.726
Totale	3.427.183

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La voce "Fondo per Rischi e Oneri" è così dettagliata (Rif. Art. 2427, punto 4, C.c.):

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	140.654	140.654
Totale variazioni	140.654	140.654
Valore di fine esercizio	140.654	140.654

Trattasi di un fondo costituito a fronte di un eventuale disconoscimento di parte dei crediti evidenziati nel 2014 negli Stati di Avanzamento Lavori per la RAS e relativi ai costi delle ore di utilizzo dell'impianto nelle prove sperimentali addebitati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La variazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è così costituita (Rif. Art. 2427, punto 4, C.c.):

Variazione del trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
246.890	254.767	-7.877

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data e comprende, oltre agli importi maturati nell'esercizio 2015, anche la rivalutazione con il coefficiente Istat degli importi già accantonati, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazione dei debiti

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
4.531.737	2.471.227	2.060.510

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (Rif. art. 2427, punto 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	150.000	1.366.452	1.516.452	1.516.452
Debiti verso altri finanziatori	1.587.639	872.901	2.460.540	2.460.540
Debiti verso fornitori	554.455	(187.740)	366.715	366.715
Debiti tributari	42.814	(3.960)	38.854	38.854
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.298	5.151	64.449	64.449
Altri debiti	77.020	7.707	84.727	84.727
Totale debiti	2.471.227	2.060.511	4.531.737	4.531.737

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

I debiti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

Debiti verso banche euro 1.516.452 per utilizzo apertura di credito; debiti verso RAS per acconti sul

contratto (euro 2.423.240);debiti verso progetto ECCSEL per acconti sul contratto (euro 37.300), verso fornitori euro 366.715

I debiti tributari riguardano: debiti verso l'Erario per ritenute d'acconto effettuate e imposte dell'esercizio, verso INPS per versamenti previdenziali. Gli altri debiti sono costituiti principalmente da partite relative al personale e agli organi sociali (81.727) verso il Comune di Carbonia per utilizzo Centro Ricerca (3.000).

Ratei e risconti passivi

Variazione dei ratei e risconti passivi

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
1.906.391	2.229.753	-323.362

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti passivi	2.229.753	(323.362)	1.906.391
Totale ratei e risconti passivi	2.229.753	(323.362)	1.906.391

Sono stati contabilizzati in questa voce, come risconti passivi pluriennali, il contributo maturato nell'esercizio relativo al progetto MIUR "syngas".

Tali risconti rappresentano le quote del contributo da imputare a conto economico degli esercizi successivi, sulla base delle quote di ammortamento calcolate sui beni oggetto del contributo stesso. Nell'esercizio 2015 sono stati imputati a conto economico € 323.362.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

Nella voce contributi, è compreso la quota del risconto passivo pluriennale imputata sulla base dell'ammortamento calcolato sui beni oggetto dell'agevolazione.

Variazione del valore della produzione

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	

3.694.329	3.328.062	366.267
-----------	-----------	---------

Variazione dettaglio valore della produzione

Descrizione	2015	2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.876.563	1.633.348	243.215
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	1.494.404	1.407.779	86.625
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	323.362	286.935	36.427
Totale	3.694.329	3.328.062	366.267

Costi della produzione

Variazione dei costi della produzione

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
3.882.355	2.965.225	917.130

Variazione dettaglio costi della produzione

Descrizione	2015	2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	160.260	132.283	27.977
Servizi	1.691.358	1.365.608	325.750
Godimento beni di terzi	3.000	5.000	-2.000
Salari e stipendi	817.526	595.298	222.228
Oneri sociali	238.361	168.719	69.642
Trattamento di fine rapporto	47.847	38.644	9.203
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	14.974	1.901	13.073

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.667	0	14.667
Ammortamento immobilizzazioni materiali	632.844	543.055	89.789
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	140.654	0	140.654
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	120.864	114.716	6.148
Totale	3.882.355	2.965.224	917.131

Variazione differenza tra valore e costi della produzione

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
-188.027	362.837	-550.864

Proventi e oneri finanziari

Variazione dei proventi e oneri finanziari

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
-16.694	-9.568	-7.126

Variazione dettaglio proventi e oneri finanziari

Descrizione	2015	2014	Variazioni
Da partecipazione	0	0	0
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0

Proventi diversi dai precedenti	42	26	16
(Interessi e altri oneri finanziari)	-16.736	-9.594	-7.142
Utili (perdite) su cambi	0	0	0
Totale	-16.694	-9.568	-7.126

Proventi e oneri straordinari

Variazione dei proventi e oneri straordinari

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
-292.260	276.994	-569.254

Variazione dettaglio proventi e oneri straordinari

Descrizione	2015	2014
Plusvalenze da alienazioni	0	0
Diritti di Brevetto industriale, Marchi,..	0	0
Terreni e Fabbricati	0	0
Impianti e Macchinario	0	0
Attrezzature Industriali e Commerciali	0	0
Altri Beni	0	0
Partecipazioni	0	0
Altri Titoli	0	0
Plusvalenze da cessione titoli	0	0
Plusvalenze da cessioni obbligatorie di Partecipazioni sociali	0	0
Azioni Proprie	0	0
Rivalutazioni aventi natura straordinaria	0	0
Varie	5.518	287.776
Incasso di un credito considerato inesigibile	0	0
Sopravvenienze Attive	5.518	287.776
Fatture emesse per un importo superiore a quelli accertati in esercizi precedenti	0	0
Rettifiche di costi e ricavi relativi ad esercizi precedenti	0	0

Sopravvenuta insussistenza di oneri, spese, passività	0	0
Rivalutazioni conseguenti a variazioni nei Principi Contabili adottati	0	0
Indennità conseguite a titolo di risarcimento (anche assicurativo)	0	0
Donazioni	0	0
Contributi in Conto Capitale	0	0
Utilizzo Fondi	0	0
Altre liberalità	0	0
Differenza arrotondamento Euro	0	0
Residue	0	0
TOT. PROVENTI STRAORDINARI	5.518	287.776
Minusvalenze da alienazioni	0	0
Diritti di Brevetto industriale, Marchi,..	0	0
Terreni e Fabbricati	0	0
Impianti e Macchinario	0	0
Attrezzature Industriali e Commerciali	0	0
Altri Beni	0	0
Partecipazioni	0	0
Altri Titoli	0	0
Imposte esercizi precedenti	0	0
Varie	297.778	10.782
Mancato conseguimento ricavi o altri proventi che hanno concorso a formare il reddito	0	0
Sopravvenienze passive	297.778	10.782
Spese, perdite e oneri che hanno concorso a formare il reddito in preced. Eserc.	0	0
Rettifiche di costi e ricavi relativi ad esercizi precedenti	0	0
Svalutazioni e insussistenze di attività iscritte in bilancio	0	0
Svalutazioni conseguenti a variazioni nei principi contabili adottati	0	0
Minusvalenze non fiscalmente deducibili	0	0
Altre	0	0
Differenza arrotondamento Euro	0	0
Residue	0	0
TOT. ONERI STRAORDINARI	297.778	10.782

Variazione del risultato prima delle imposte

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
-496.980	630.263	-1.127.243

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La presente sezione è stata completamente revisionata con la nuova tassonomia XBRL (2015-12-14 in G.U. n.302 del 30/12/2015) che ha introdotto una nuova tabella e riscritto le quattro preesistenti sulla fiscalità differita.

Le tabelle 2014, in quanto di difficile compilazione, sono state meglio definite per calcolare piu' puntualmente il carico tributario dividendolo fra Ires ed Irap.

Oltre alle differenze temporanee deducibili ed imponibili figura ora Il prospetto "Dettaglio differenze temporanee escluse" che appunto si preoccupa di evidenziare anche le differenze temporanee escluse che non erano gestite con i precedenti prospetti.

Variazione delle imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al	Saldo al	Variazioni
31/12/2015	31/12/2014	
0	3.981	-3.981

Variazione dettaglio imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	2015	2014	Variazioni
Imposte correnti:	0	3.981	-3.981
IRES	0	0	0
IRAP	0	3.981	-3.981
Imposte sostitutive	0	0	0
Imposte differite:	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Imposte anticipate:	0	0	0
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0

Totale	0	3.981	-3.981
---------------	----------	--------------	---------------

Riconciliazione onere fiscale bilancio e teorico

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	-490.980	
Onere fiscale teorico (%)	0,00	0
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	0	
Imponibile fiscale	-496.980	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Il Consiglio di Amministrazione propone di ripianare la perdita dell'esercizio di Euro 496.980 (euro quattrocentonovantaseimilanovecentoottanta) con l'utilizzo della Riserva straordinaria che passa da 777.918 a euro 280.838.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Il D.Lgs.139/2015, per i bilanci in chiusura al 31/12/2016, prevede uno nuovo schema del bilancio, ovvero il rendiconto finanziario. Esso diventa parte integrante del Bilancio, insieme allo Stato Patrimoniale, Conto economico e alla Nota Integrativa, collocandosi tra conto economico e altre informazioni. Nel 2016, il rendiconto finanziario è facoltativo per lo schema di bilancio abbreviato, obbligatorio per lo schema di bilancio ordinario.

La nuova tassonomia XBRL, in accordo con il principio contabile OIC 10, prendendo atto dello sviluppo normativo, include tra le sue nuove informazioni anche due schemi di Rendiconto Finanziario, quello indiretto e quello diretto.

Tale documento migliora sensibilmente la rappresentazione della situazione finanziaria della Società e come indicato dal nuovo art. 2425-ter del Cod.civ., da esso risulta l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide e i flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, di investimento e di finanziamento, ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci.

In sostanza è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio, permettendo di comprendere:

a) le disponibilità liquide prodotte/assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;

b) La capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;

c) La capacità della società di autofinanziarsi.

Sono incluse nelle disponibilità liquide i depositi bancari e postali, gli assegni e il denaro e valori in cassa. I flussi finanziari determinano variazioni delle disponibilità liquide di tre tipi (cioè devono essere ricondotte a):

-gestione reddituale (che comprende acquisizione produzione e distribuzione dei beni e servizi);

-attività di investimento (acquisto e vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali, finanziarie e attività non immobilizzate);

-attività di finanziamento (operazioni di ottenimento o restituzione delle disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito).

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(496.980)	626.282
Imposte sul reddito	-	3.981
Interessi passivi/(attivi)	16.694	9.568
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(468.273)	639.831
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	188.501	38.644
Ammortamenti delle immobilizzazioni	643.961	543.055
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	832.462	581.699
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	364.189	1.221.530
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(957.704)	(11.670)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	1.257.424	42.088
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(209.740)	60.220
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(153.696)	172
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(323.362)	(250.508)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(877.797)	(1.185.560)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.264.875)	(1.345.258)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(900.686)	(123.728)

	31-12-2015	31-12-2014
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(900.686)	(123.728)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.232.557	-
Accensione finanziamenti	84.727	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.317.284	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.416.598	(123.728)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	197.451	321.179
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.614.049	197.451

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Nel prospetto che segue viene riportato il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria, come richiesto dall'art. 2427 C.c, al punto 15.

Variazione dei dati sull'occupazione

	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Organico	31	22	9

	Numero medio
Impiegati	26
Operai	5
Totale Dipendenti	31

Nel corso del 2015 sono stati stabilizzati n° 3 dipendenti assunti con contratto a tempo determinato e n° 10 assunti con contratto di collaborazione a progetto.

Nel corso del 2015 si è dimesso un impiegato tecnico.

Il contratto di lavoro applicato è quello minero-metallurgico.

A seguito di una verifica effettuata nel 2015 il Collegio Sindacale ha richiesto al Consiglio di Amministrazione chiarimenti sui compensi "ad personam" presenti nelle buste paga dei dipendenti.

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	62.173
Compensi a sindaci	64.208
Totale compensi a amministratori e sindaci	126.381

Nota Integrativa parte finale

Destinazione perdita di esercizio al	31/12/2015
Perdita di esercizio	496.980
Si delibera la copertura mediante:	
Utilizzo della riserva ordinaria	0
Utilizzo della riserva straordinaria	496.980
Utilizzo di altre riserve	0
Versamento soci	0
Rinuncia a crediti dei soci	0
Altre coperture	0
Rinvio all'esercizio successivo	0
Totale copertura della perdita:	496.980

La sottoscritta Elisabetta Sollai, dottore commercialista ex art.2 comma 54 L. n.350/2003 dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Cagliari autorizzata con Prov.Prot.N°10369/92/2T del 17/06/1992 del Ministero delle Finanze – Dip. delle Entrate – Ufficio delle Entrate di Cagliari