

Sotacarbo S.p.A.

Sede in ex Miniera di Serbariu - 09013 Carbonia (CA) - P.IVA 01714900923
Capitale sociale € 2.322.000,00 interamente versato

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti) con l'eccezione dei contributi in c/capitale i quali, secondo i principi contabili, verranno contabilizzati nell'anno di effettivo percepimento.

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, quelli di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del

Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

Materiali

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

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:

- impianti e macchinari 8%
- mobili e arredi: 12 %
- macchine elettroniche: 20 %
- autovetture: 25 %

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Fondo TFR

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

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

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.

Riconoscimento ricavi

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, nel corso del 2011 ha subito le seguenti variazioni rispetto al precedente esercizio.

| Organico | 31/12/2010 | 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Impiegati | 17 | 18 | + 1 |
| Operai | 1 | 2 | + 1 |
| Altri | | | |
| Totale | 18 | 20 | + 2 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è il minero-metallurgico.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 163.667 | 0 | (163.667) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

| Descrizione costi | Valore 31/12/2010 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to-Svalut. Esercizio | Valore 31/12/2011 |
|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni | | | | | |
| 6) Progetto FIRB | 163.667 | 36.364 | | 200.031 | 0 |
| | 163.667 | 36.364 | | 200.031 | 0 |

Le immobilizzazioni immateriali riguardano:

6) Immobilizzazioni in corso e acconti

Progetto "Firb" - Carbomicrogen

Trattasi di un progetto di ricerca di base finanziato con i fondi FIRB (Fondo Italiano per la Ricerca di Base), coordinato da ENEA e riguarda le unità di microgenerazione di energia che può essere distribuita sul territorio.

Il progetto è iniziato nel luglio 2007 ed è terminato nel giugno 2011.

L'impegno di spesa a carico di Sotacarbo era previsto pari a € 267.000.

Il finanziamento a carico del MIUR è del 60%. Nel progetto era prevista l'assunzione di un giovane ricercatore i cui costi sono finanziati al 100%.

| Anno di formazione | Costi sostenuti € | Incremento anno € | Amm.to-Svalut. Esercizio | Valori in bilancio € |
|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2007 | 10.752 | | | 10.752 |
| 2008 | 22.728 | | | 33.480 |
| 2009 | 60.427 | | | 93.907 |
| 2010 | 69.760 | | | 163.667 |
| 2011 | 36.364 | 36.364 | 200.031 | 0 |
| TOTALE | | | | 0 |

Nell'esercizio 2011 sono stati capitalizzate immobilizzazioni immateriali in corso per euro 36.364

La Società ha proceduto alla redazione della relazione finale del progetto con i relativi costi che è stata trasmessa al Ministero dello Sviluppo Economico. Il Ministero, secondo le ultime informazioni assunte, sta procedendo alla loro determinazione.

Nell'esercizio 2011 si è valutato che i costi relativi a tale studio, nel rispetto del principio di prudenza, non possano mantenere la loro allocazione patrimoniale fra le immobilizzazioni immateriali in quanto non sussistono ampie garanzie di accertamento sulla loro utilità futura e del loro recupero tramite ricavi, pertanto si è ritenuto prudenzialmente di procedere alla loro svalutazione.

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 6.233.108 | 5.980.748 | (252.360) |

2. Impianti e macchinario

Gli incrementi delle immobilizzazioni in impianti e macchinari riguardano la nuova classificazione dei costi già classificati come immobilizzazioni materiali in corso a seguito dell'entrata in esercizio dell'impianto pilota. e degli incrementi per i costi sostenuti in nuove apparecchiature derivanti dal contratto CERSE.

La parte dei costi riguardante l'impianto dimostrativo rimangono classificati come immobilizzazioni materiali in corso in quanto sono ancora in fase di ultimazione i collaudi dei componenti.

In dettaglio la voce è così composta:

Impianti e macchinario (impianto MIUR)

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico al 31.12.2009 | 4.800.473 |
| Ammortamento 2009 | 192.951 |
| Saldo al 31/12/2009 | 4.607.523 |
| Ammortamenti dell'esercizio 2010 | 384.970 |
| Ammortamenti dell'esercizio 2011 | 384.970 |
| Saldo al 31/12/2011 | 3.837.583 |

Impianti e macchinario (impianto CERSE)

Trattasi di acquisto di macchinari acquistati ad implementare l'impianto pilota per le sperimentazioni richieste dal CERSE. Per le apparecchiature cedute da ANSALDO, trattasi di beni ceduti a titolo gratuito da ANSALDO che la Società, sulla base di una relazione tecnica di valutazione effettuata dal coordinatore delle attività tecniche, ha provveduto a iscrivere nell'attivo patrimoniale tali beni valorizzandoli, con una stima prudenziale, 314.706 euro. (157.353 per l'impianto pilota e 157.353 per l'impianto da laboratorio).

| Descrizione | Importo |
|-------------|---------|
|-------------|---------|

| | |
|---|----------------|
| Costo storico al 31.12.2009 | 550.245 |
| Fondo ammortamento 2009 | 113.470 |
| Saldo al 31/12/2009 | 436.775 |
| Acquisizioni esercizio 2010 | 63.954 |
| Apparecchiature cedute da ANSALDO | 157.353 |
| Ammortamenti dell'esercizio 2010 | 52.872 |
| Saldo al 31/12/2010 | 605.210 |
| Acquisizioni 2011 | 206.050 |
| Ammortamenti dell'esercizio 2011 | 69.966 |
| Saldo al 31.12.2011 | 741.294 |

4. Altri beni

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|--------------|
| Saldo al 31/12/2010 | 9.236 |
| Acquisizione dell'esercizio | 6.246 |
| Utilizzo Fondo ammortamento | 0 |
| Ammortamenti esercizio | (10.651) |
| Radiazioni dell'esercizio | 0 |
| Saldo al 31/12/2011 | 4.831 |

5. Immobilizzazioni materiali in corso

| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.396.108 | 1.396.108 | 0 |

Nelle immobilizzazioni materiali in corso sono classificati i costi relativi all'impianto sperimentale non ancora collaudato.

| Anno di formazione | Progetto MIUR. | € | Incremento anno € | Decremento anno € | Valori in bilancio € |
|--------------------|----------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 2003 | | 174.512 | 174.512 | | 174.512 |
| 2004 | | 352.722 | 352.722 | | 527.234 |
| 2005 | | 1.244.598 | 1.244.598 | | 1.771.831 |
| 2006 | | 2.207.116 | 2.207.116 | | 3.978.947 |
| 2007 | | 3.978.947 | 1.079.874 | | 5.058.821 |
| 2008 | | | 848.133 | | 5.906.954 |
| 2009 | | | | 4.668.198 | 1.238.755 |
| 2010 | | | 157.353 | | 1.396.108 |
| 2011 | | | 0 | 0 | 1.396.108 |

III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|--------------|
| 579 | 0 | (579) |

| Descrizione | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| Altri | 579 | 0 | 579 | 0 |

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

3) Lavori in corso su ordinazione

| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 419.038 | 390.569 | (28.469) |

Trattasi della quota di lavori effettuati nell'esercizio 2011 (per il periodo 1 ottobre 31 dicembre 2011) relativi al contratto ENEA/CERSE IV € 390.569

II. Crediti

| | | |
|---------------------|---------------------|---------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 352.151 | 375.210 | 23.059 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Verso clienti | 43.560 | | | 43.560 |
| Verso altri | 91.569 | 240.081 | | 331.650 |
| | 135.129 | 240.081 | | 375.210 |

I crediti verso clienti riguardano ENEL per prestazioni eseguite:

In pratica si tratta di crediti maturati:

- per il “servizio inerente le attività svolte da I.E.A. Coal Research” (€ 43.560).

Gli altri crediti a breve sono costituiti da crediti verso l'Erario per ritenute d'acconto da recuperare (€ 1.057), per acconto IRAP (3.532) per crediti IVA (81.232) depositi cauzionali ENEL (5.685) altri crediti diversi (€63);

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 esposte 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 potrà costituirsi davanti alla Suprema Corte con proprio controricorso da notificarsi entro quaranta giorni dalla suddetta data.

IV. Disponibilità liquide

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2010 | Variazioni |
| 586.389 | 801.451 | 215.062 |

| Descrizione | 31/12/2010 | 31/12/2011 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 586.357 | 801.292 |
| Assegni | | |
| Denaro e altri valori in cassa | 32 | 159 |
| | 586.389 | 801.451 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Trattasi di liquidità presso Banche e vengono normalmente mantenute a un livello sufficiente per far fronte alle esigenze correnti.

D) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 237.774 | 116.694 | (121.080) |

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 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione dei ratei e risconti è così dettagliata.

| Descrizione | Importo |
|------------------------------------|----------------|
| Rateo contributo "Progetto FIRB" | 98.200 |
| Risconto quota 2011 adesione I.E.A | 16.700 |
| Risconto assic. Punto | 509 |
| Risconto assic. Alfa | 1.285 |
| | 116.694 |

Passività**A) Patrimonio netto**

| | | |
|---------------------|---------------------|--------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 4.035.754 | 4.040.641 | 4.886 |

| Descrizione | 31/12/2010 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2011 |
|-------------------------------|------------------|------------|------------|------------------|
| Capitale | 2.322.000 | 0 | 0 | 2.322.000 |
| Riserva legale | 150.976 | | | 151.833 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 0 | | | 0 |
| Riserva straordinaria | 160.772 | | | 177.063 |
| Riserva ex Art.7 L.140/99 | 1.384.858 | | 115.369 | 1.384.858 |
| Utile (perdita)dell'esercizio | 17.149 | | | 4.886 |
| | 4.035.754 | | | 4.040.641 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

| Capitale | Riserva legale | Riserva | Risultato | Totale |
|----------|----------------|---------|-----------|--------|
|----------|----------------|---------|-----------|--------|

| | sociale | | Straordinaria | d'esercizio | |
|---|------------------|----------------|----------------------|--------------------|------------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 2.322.000 | 150.505 | 1.545.630 | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 17.149 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 2.322.000 | 150.976 | 1.545.630 | | 4.035.754 |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 4.886 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 2.322.000 | 151.833 | 1.561.921 | | 4.040.641 |

Il capitale sociale è così composto.

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|------------------------------|----------------|--------------------------------|
| Azioni Ordinarie | 450.000 | 5,16 |
| Azioni Privilegiate | | |
| Azioni A Voto limitato | | |
| Azioni Prest. Accessorie | | |
| Azioni Godimento | | |
| Azioni senza diritto di voto | | |
| Totale | 450.000 | 5,16 |

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

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|-----------------------------|------------------|---------------------------------|--------------------------|---|---|
| Capitale | 2.322.000 | B | 2.322.000 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 151.833 | B | 151.833 | 0 | 0 |
| Altre riserve | 1.561.921 | B | 1.561.921 | 0 | 0 |
| Totale | 4.035.754 | | 4.035.754 | | |

Quota non distribuibile

Residua quota distribuibile

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 136.217 | 171.459 | 35.242 |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | Importo |
|--|----------------|
| Incremento per accantonamento dell'esercizio | 39.140 |
| Decremento per utilizzo dell'esercizio | 3.898 |
| | 35.242 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 551.612 | 434.564 | (117.048) |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 192.582 | | 192.582 | 192.582 |
| Debiti tributari | 50.902 | | 50.902 | 50.902 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 54.269 | | 54.269 | 54.269 |
| Altri debiti | 136.811 | | 136.811 | 136.811 |
| | 434.564 | | | 434.564 |

I debiti più rilevanti al 31/12/2011 risultano così costituiti:

I debiti tributari riguardano: debiti verso l'Erario per ritenute d'acconto effettuate (€ 50.902) e verso INPS per versamenti previdenziali (54.269). Gli altri debiti sono costituiti principalmente da partite relative al personale (38.201) verso il Comune di Carbonia per locazione Centro Ricerca (20.000), da debiti verso MIUR per anticipi ricevuti (78.610).

E) Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.269.124 | 3.018.008 | (251.116) |

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 2011 sono stati imputati a conto economico € 251.116

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|----------------|
| 1.683.924 | 2.314.441 | 631.086 |

| Descrizione | 31/12/2010 | 31/12/2011 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 845.809 | 1.636.961 | 791.152 |
| Lavori in corso su ordinazione | 419.039 | 390.569 | (28.470) |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 69.760 | 36.364 | (33.396) |
| Contributi | 349.316 | 251.116 | (98.200) |
| | 1.683.924 | 2.315.010 | 631.086 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni riguardano i costi sostenuti a fronte del contratto di ricerca "Firb".

Ricavi per categoria di attività

| Categoria | 31/12/2010 | 31/12/2011 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Prestazioni di servizi | 845.809 | 1.636.961 | 791.152 |
| Lavori in corso su ordinazione | 419.039 | 390.569 | (28.470) |
| Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 69.760 | 36.364 | (33.396) |
| Contributi | 349.316 | 251.116 | (98.200) |
| | 1.683.924 | 2.315.010 | 631.086 |

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

B) Costi della produzione

| | Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| | 1.927.984 | 2.285.412 | 357.428 |
| Descrizione | 31/12/2010 | 31/12/2011 | Variazioni |
| Materie prime, sussidiarie e merci | 113.697 | 86.238 | (27.459) |
| Servizi | 582.003 | 698.829 | 116.826 |
| Godimento beni di terzi | 5.000 | 5.000 | 0 |
| Salari e stipendi | 506.300 | 546.860 | 40.560 |
| Oneri sociali | 153.340 | 168.360 | 15.020 |
| Trattamento di fine rapporto | 34.282 | 39.140 | 4.858 |
| Altri costi del personale | 6.935 | 2.422 | (4.513) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 450.865 | 464.655 | 13.790 |
| Svalutazioni immobilizzazioni immateriali | 0 | 200.031 | 200.031 |
| Oneri diversi di gestione | 75.562 | 73.877 | (1.685) |
| | 1.927.984 | 2.285.412 | 357.428 |

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. La voce comprende gli acquisti per materiale di consumo (€ 2.718) di cui materiale di consumo per l'impianto (€ 71.295), di cancelleria e stampati (€ 8.048), di carburante (€ 2.009) altri acquisti (€ 2.168).

Costi per servizi

Sono comprese in questa voce i costi sostenuti per il personale non dipendente (€ 119.817), rimborsi e altri oneri per il personale non dipendente (€ 33.075) per consulenze e prestazioni amministrative (€ 12.449), consulenze tecniche (€ 31.887), prestazioni di terzi (27.836) postelegrafoniche (€ 933), energia elettrica, gas, acqua (€ 39.275), telefoniche (€ 23.105), servizi bancari, legali, notarili (€ 30.837), emolumenti e spese per il C.d.A. (€ 91.692), emolumenti e spese per il Collegio Sindacale (€ 50.194), assicurative (€ 18.779), viaggi, rimborsi e altri oneri per il personale dipendente (€ 55.498), spese di rappresentanza (€ 1.499), vigilanza e pulizie uffici (€ 84.735), manutenzioni e canoni (€ 9.543), costi ordine Carbusulcis (31.500) altri servizi diversi (€ 36.170).

Godimento di beni di terzi

Nell'esercizio 2011 sono stati previsti costi per l'affitto dei locali del Centro Ricerca, ove si svolge l'attività della Società pari a euro 5.000.

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 e svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e 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.

Negli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, è compreso l'ammortamento dei costi riguardanti l'impianto pilota.

Per quanto riguarda le svalutazioni si è ritenuto che i costi relativi al progetto FIRB-Carbomicrogen, nel rispetto del principio di prudenza, non possano

mantenere la loro allocazione patrimoniale fra le immobilizzazioni immateriali in quanto non sussistono ampie garanzie di accertamento sulla loro utilità futura e del loro recupero tramite ricavi, pertanto si è ritenuto prudenzialmente procedere alla loro svalutazione (euro 200.031).

Oneri diversi di gestione

Comprendono per la maggior parte oneri tributari vari (€ 2.118), riviste, giornali, bolli e bollati (€ 2.232), quota associativa Assocarboni € 1.550, quota associativa I.E.A. Coal Research (€ 66.748); altri oneri diversi (1.229)

C) Proventi e oneri finanziari

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| (652) | 1.261 | 609 |

Riguarda il saldo degli interessi attivi e passivi maturati su c/c bancari.

E) Proventi e oneri straordinari

| | | |
|---------------------|---------------------|------------------|
| Saldo al 31/12/2010 | Saldo al 31/12/2011 | Variazioni |
| 275.057 | (2.933) | (272.124) |

| Descrizione | 31/12/2010 | 31/12/2011 | Variazioni |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Varie proventi | 324.617 | 18.626 | (305.991) |
| Varie oneri | (49.560) | (21.559) | 28.001 |
| Totale partite straordinarie | 275.057 | 2.933 | 272.124 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| | | | |
|---------|---------------|---------------|--------------|
| Imposte | 31/12/2010 | 31/12/2011 | Variazioni |
| | 14.500 | 23.040 | 8.540 |

Non sono stati effettuati stanziamenti per IRES. Ai fini IRAP sono stati stanziati € 23.040

Fiscalità differita

Non sono state iscritte le imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili dall'esercizio o da altre differenze temporanee (es. spese di rappresentanza) in quanto, per le stesse, non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi spettanti agli Amministratori e ai membri del Collegio sindacale.

| Qualifica | Compenso |
|--------------------|-----------------|
| Amministratori | 73.000 |
| Collegio sindacale | 44.201 |

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Dott. Ing. Mario Porcu