

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 31/12/2012

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 31/12/2012 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 2012 ha subito le seguenti variazioni rispetto al precedente esercizio.

Organico	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Impiegati	18	17	- 1
Operai	2	2	0
Altri			
Totale	20	19	- 1

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

Attività

B) Immobilizzazioni

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
5.980.748	5.683.872	(296.876)

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
Ammortamenti dell'esercizio 2012	384.970
Saldo al 31/12/2012	3.452.613

Impianti e macchinario (impianto CERSE)

Trattasi di acquisto di macchinari per implementare l'impianto pilota per le sperimentazioni richieste dal programma di ricerca 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	69.032
Saldo al 31.12.2011	742.228
Acquisizioni 2012	168.854
Ammortamenti dell'esercizio 2012	77.742
Saldo al 31.12.2012	833.340

4. Altri beni

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2011	4.831
Acquisizione dell'esercizio	6.285
Utilizzo Fondo ammortamento	0
Ammortamenti esercizio	(9.303)
Radiazioni dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2012	1.813

5. Immobilizzazioni materiali in corso

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	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
2012				1.396.108

C) Attivo circolante**I. Rimanenze****3) Lavori in corso su ordinazione**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
390.569	345.915	(44.654)

Trattasi della quota di lavori effettuati nell'esercizio 2012 (per il periodo 1 ottobre 31 dicembre 2012) relativi al contratto ENEA/CERSE V € 345.915

II. Crediti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
375.210	436.848	61.638

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	72.588			72.588
Verso altri	124.179	240.081		364.260
	196.767	240.081		436.848

I crediti verso clienti riguardano ENEL e Carbosulcis per prestazioni eseguite:

In pratica si tratta di crediti maturati:

- ENEL: per il "servizio inerente le attività svolte da I.E.A. Coal Research" (€ 48.388).
- Carbosulcis : studio di fattibilità "Progetto integrato miniera –centrale" (€ 24.200)

Gli altri crediti a breve sono costituiti da crediti verso l'Erario per ritenute d'acconto da recuperare (€ 496), per acconto IRAP (23.168) per acconto IRES (1.580) per crediti IVA (92.876) depositi cauzionali ENEL (5.685) altri crediti diversi (€ 374);

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 si è costituita davanti alla Corte di Cassazione con proprio controricorso. Al 31 marzo 2013 il legale incaricato ci ha segnalato che al momento non è determinata la data in cui la Corte tratterà il caso.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
801.451	759.033	(42.418)

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Depositi bancari e postali	801.292	758.954
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	159	80
	801.451	759.034

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
116.694	76.637	(40.047)

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 31/12/2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione dei ratei e risconti è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Rateo contributo "Progetto FIRB"	58.040
Risconto quota 2013 adesione I.E.A	18.597
Totale ratei e risconti	76.637

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
4.040.641	4.041.951	1.310

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	2.322.000	0	0	2.322.000
Riserva legale	151.833			152.077
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0			0
Riserva straordinaria	177.063			181.706
Riserva ex Art.7 L.140/99	1.384.858		115.369	1.384.858
Utile (perdita)dell'esercizio	4.886			1.310
	4.040.641			4.041.951

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.322.000	151.833	1.545.630		
Risultato dell'esercizio precedente				4.886	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.322.000	151.833	1.545.630		4.040.641
Risultato dell'esercizio corrente				1.310	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.322.000	152.077	1.566.564		4.041.951

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	152.077	B	152.077	0	0
Altre riserve	1.566.564	B	1.566.564	0	0
Totale	4.040.641		4.040.641		

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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
171.459	197.532	26.073

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	40.404
Decremento per utilizzo dell'esercizio	14.331
	26.073

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2012 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
434.564	295.627	138.937

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	132.676			132.676
Debiti tributari	29.899			29.899
Debiti verso istituti di previdenza	46.699			46.699
Altri debiti	86.353			86.353
	295.627			295.627

I debiti al 31/12/2012 risultano così costituiti:

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 (61.353) verso il Comune di Carbonia per locazione Centro Ricerca (25.000).

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.018.008	2.767.196	(250.812)

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 2012 sono stati imputati a conto economico € 250.812

Conto economico**A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	2.315.010	1.881.248	(433.762)
Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.636.961	1.284.521	(352.440)
Lavori in corso su ordinazione	390.569	345.915	(44.654)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	36.364	0	(36.364)
Contributi	251.116	250.812	(304)
	2.315.010	1.881.248	(433.762)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per categoria di attività

Categoria	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Prestazioni di servizi	1.636.961	1.284.521	(352.440)
Lavori in corso su ordinazione	390.569	345.915	(44.654)
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	36.364	0	(36.364)
Contributi	251.116	250.812	(304)
	2.315.010	1.881.248	(433.762)

Nella voce 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 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	2.285.412	2.019.523	265.762
Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	86.238	65.238	(21.000)
Servizi	698.829	574.174	(124.655)
Godimento beni di terzi	5.000	5.000	0
Salari e stipendi	546.860	599.861	53.001
Oneri sociali	168.360	183.992	15.632
Trattamento di fine rapporto	39.140	40.404	1.264
Altri costi del personale	2.422	2.450	28
Ammortamento immobilizzazioni materiali	464.655	472.015	7.360
Svalutazioni immobilizzazioni immateriali	200.031	0	(200.031)
Oneri diversi di gestione	73.877	76.389	2.512
	2.285.412	2.019.523	(265.889)

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 (€ 6.713), materiale di consumo per l'impianto (€ 49.455), di cancelleria e stampati (€ 6.218), di carburante (€ 1.879) altri acquisti (€ 972).

Costi per servizi

Sono comprese in questa voce i costi sostenuti per il personale non dipendente (€ 112.082), rimborsi e altri oneri per il personale non dipendente (€ 24.185) per consulenze e prestazioni amministrative (€ 12.159), consulenze tecniche (€ 20.700), prestazioni di terzi (17.394) postelegrafoniche (€ 744), energia elettrica, gas, acqua (€ 39.550), telefoniche (€ 13.083), servizi bancari, legali, notarili (€ 14.028), emolumenti e spese per il C.d.A. (€ 91.032), emolumenti e spese per il Collegio Sindacale (€ 51.646), assicurative (€ 13.503), viaggi, rimborsi e altri oneri per il personale dipendente (€ 59.275), spese di rappresentanza (€ 1.430), vigilanza e pulizie uffici (€ 85.331), manutenzioni e canoni (€ 3.981), altri servizi diversi (€ 14.051).

Godimento di beni di terzi

Nell'esercizio 2012 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 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.

Oneri diversi di gestione

Comprendono per la maggior parte oneri tributari vari (€ 735), riviste, giornali, bolli e bollati (€ 3.161), quota associativa I.E.A. Coal Research (€ 72.493).

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.261	778	(483)

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

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
(2.933)	144.830	147.763

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
Varie proventi	18.626	146.957	128.331
Varie oneri	(21.559)	(2.127)	19.432
Totale partite straordinarie	(2.933)	144.830	147.763

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	31/12/2011	31/12/2012	Variazioni
	23.040	6.023	17.040

Per imposte dell'esercizio sono stati stanziati € 6.023

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	48.662

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