

Sotacarbo S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Dati Anagrafici	
Sede in	CARBONIA
Codice Fiscale	01714900923
Numero Rea	CAGLIARI139833
P.I.	01714900923
Capitale Sociale Euro	2.322.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	351100
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
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	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.934	29.333
Totale immobilizzazioni immateriali	15.934	29.333
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
2) Impianti e macchinario	4.911.119	4.815.829
4) Altri beni	63.524	25.329
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	21.300	0
Totale immobilizzazioni materiali	4.995.943	4.841.158
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0

Totale immobilizzazioni (B)	5.011.877	4.870.491
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I) Rimanenze</i>		
3) Lavori in corso su ordinazione	6.868.423	2.365.483
Totale rimanenze	6.868.423	2.365.483
<i>II) Crediti</i>		
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	550.804	444.396
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	240.081
Totale crediti tributari	550.804	684.477
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.685	6.413
Esigibili oltre l'esercizio successivo	240.081	0
Totale crediti verso altri	246.766	6.413
Totale crediti	797.570	690.890
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	211.134	1.613.806
3) Danaro e valori in cassa	694	243
Totale disponibilità liquide	211.828	1.614.049
Totale attivo circolante (C)	7.877.821	4.670.422
D) RATEI E RISCONTI	159.136	214.962
TOTALE ATTIVO	13.048.834	9.755.875

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	2.322.000	2.322.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	183.457	183.457
V - Riserve statutarie	0	0
<i>VI - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Riserva straordinaria	280.938	777.918
Varie altre riserve	143.808	143.808
Totale altre riserve	424.746	921.726
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	144.745	-496.980
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	3.074.948	2.930.203
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	140.654	140.654
Totale fondi per rischi e oneri (B)	140.654	140.654
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	305.332	246.890
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.515.021	1.516.452
Totale debiti verso banche (4)	1.515.021	1.516.452
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.380.540	2.460.540
Totale acconti (6)	5.380.540	2.460.540

7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	774.920	366.715
Totale debiti verso fornitori (7)	774.920	366.715
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	47.383	38.854
Totale debiti tributari (12)	47.383	38.854
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	79.753	64.449
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	79.753	64.449
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	147.255	84.727
Totale altri debiti (14)	147.255	84.727
Totale debiti (D)	7.944.872	4.531.737
E) RATEI E RISCOINTI	1.583.028	1.906.391
TOTALE PASSIVO	13.048.834	9.755.875

CONTO ECONOMICO

	31/12/2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	1.876.563
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	4.502.941	1.494.404
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	323.362	323.362
Altri	3.236	5.518
Totale altri ricavi e proventi	326.598	328.880
Totale valore della produzione	4.829.539	3.699.847
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	174.097	160.260
7) Per servizi	2.236.572	1.691.358
8) Per godimento di beni di terzi	6.100	3.000
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.047.488	817.526
b) Oneri sociali	275.047	238.361
c) Trattamento di fine rapporto	61.475	47.847
e) Altri costi	5.255	14.974
Totale costi per il personale	1.389.265	1.118.708
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.300	14.667
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	691.590	632.844
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	140.654
Totale ammortamenti e svalutazioni	706.890	788.165
14) Oneri diversi di gestione	100.155	418.642
Totale costi della produzione	4.613.079	4.180.133
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	216.460	-480.286
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	22	42
Totale proventi diversi dai precedenti	22	42
Totale altri proventi finanziari	22	42
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	61.244	16.736
Totale interessi e altri oneri finanziari	61.244	16.736

Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-61.222	-16.694
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	155.238	-496.980
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	10.493	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.493	0
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	144.745	-496.980

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	144.745	(496.980)
Imposte sul reddito	10.493	0
Interessi passivi/(attivi)	61.222	16.694
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	216.460	(480.286)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	706.890	647.511
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	140.654
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>706.890</i>	<i>788.165</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	923.350	307.879
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(4.502.940)	(2.365.483)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	0	(140.654)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	408.205	366.715
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	55.826	(214.962)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(323.363)	1.906.391
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	2.889.188	1.940.986
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(1.473.084)</i>	<i>1.492.993</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(549.734)	1.800.872
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(61.222)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0

(Utilizzo dei fondi)	58.442	387.544
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(2.780)	387.544
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(552.514)	2.188.416
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(846.375)	(5.474.002)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1.901)	(44.000)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(848.276)	(5.518.002)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.431)	1.516.452
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	3.427.183
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.432)	4.943.635
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.402.222)	1.614.049
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	1.613.806	0
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	243	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.614.049	0

Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	211.134	1.613.806
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	694	243
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	211.828	1.614.049
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2016

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 'Debiti'.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 8%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Titoli di debito

La società non detiene titoli di debito.

Rimanenze

La società detiene lavori in corso su ordinazione che sono stati valutati sulla base del criterio della percentuale di completamento (ex articolo 2426, numero 11): i lavori sono valutati sulla base del corrispettivo contrattuale maturato ancorché superiore al costo della commessa completata, e pertanto sono stati iscritti al costo.

I ricavi e il margine della commessa sono rilevati alla data di chiusura dei lavori, ossia alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene realizzato.

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non vi sono attività e passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

In bilancio, non sono presenti crediti verso soci.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 15.934 (€ 29.333 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	0	29.333	0	29.333
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	15.300	0	15.300
Altre variazioni	0	1.901	0	1.901
Totale variazioni	0	-13.399	0	-13.399
Valore di fine esercizio				
Costo	666.628	15.934	925.325	1.607.887
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	666.628	0	925.325	1.591.953
Valore di bilancio	0	15.934	0	15.934

Nella voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" la parte più rilevante è caratterizzata dal programma software gestionale per la rendicontazione dei costi e delle spese per il personale, acquisito lo scorso esercizio al costo di € 44.000, con un piano di ammortamento previsto di tre anni.

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è pari a € 0 .

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 4.995.943 (€ 4.841.158 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Valore di bilancio	0	4.815.829	0	25.329	0	4.841.158
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	0	680.959	0	10.631	0	691.590
Altre variazioni	0	776.249	0	48.826	21.300	846.375
Totale variazioni	0	95.290	0	38.195	21.300	154.785

Valore di fine esercizio						
Costo	0	8.904.172	0	392.413	21.300	9.317.885
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	3.993.053	0	328.889	0	4.321.942
Valore di bilancio	0	4.911.119	0	63.524	21.300	4.995.943

La voce "Impianti e macchinario" in dettaglio è così composta:

Impianti e macchinario (impianto MIUR)

Descrizione	Importo
Costo storico al 31.12.2009	4.800.474
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
Ammortamenti dell'esercizio 2013	384.037
Incremento dell'esercizio 2014	1.605.793
Ammortamenti dell'esercizio 2014	448.270
Ammortamenti dell'esercizio 2015	512.501
Ammortamenti dell'esercizio 2016	512.501
Saldo al 31/12/2015	3.201.097

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 prudentiale, 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
Acquisizioni esercizio 2010	63.954
Apparecchiature cedute da ANSALDO	157.353
Ammortamenti dell'esercizio 2010	52.872
Acquisizioni 2011	206.050
Ammortamenti dell'esercizio 2011	69.032
Acquisizioni 2012	168.854
Ammortamenti dell'esercizio 2012	77.742
Acquisizioni 2013	4.348
Ammortamenti dell'esercizio 2013	91.891
Acquisizioni 2014	44.457
Ammortamenti dell'esercizio 2014	93.843
Acquisizioni 2015	522.337
Ammortamenti dell'esercizio 2015	116.514
Acquisizioni 2016	776.249
Ammortamenti dell'esercizio 2016	168.458
Saldo al 31.12.2016	1.710.025

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 63.524 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio

	Macchine elettroniche ed elettromeccaniche	22.396	38.046	60.442
	Mobili e arredi	2.933	149	3.082
Totale		25.329	38.195	63.524

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Altre immobilizzazioni materiali	312.407
Totale	312.407

Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta

Si rimanda alla nota relativa all'impianto CERSE

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

La società non detiene partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi.

Crediti immobilizzati

La società non ha crediti immobilizzati.

Partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate

Partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha effettuato operazioni con retrocessione a termine.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 6.868.423 (€ 2.365.483 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	2.365.483	4.502.940	6.868.423
Totale rimanenze	2.365.483	4.502.940	6.868.423

Trattasi della quota di lavori effettuati nell'esercizio 2015 e 2016 (per il periodo 1 ottobre - 31 dicembre 2015) relativi al contratto ENEA/CERSE VIII. e ENEA/CERSE IX, nonché degli stati di avanzamento dei lavori eseguiti per conto della Regione Sardegna nel 2014, nel 2015 e nel 2016, i contratti ENOS ed ECCSEL

In particolare:

Lavori su contratto ENEA/CERSE	Euro	2.496.773
Lavori su contratto TENDER	Euro	290.086
Lavori su contratto RAS	Euro	4.049.411
Lavori su contratto ENOS	Euro	7.834
Lavori su contratto ECCSEL	Euro	24.319

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La società non ha immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 797.570 (€ 690.890 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Crediti tributari	550.804	0	550.804		550.804
Verso altri	6.685	240.081	246.766	0	246.766
Totale	557.489	240.081	797.570	0	797.570

I crediti tributari sono in massima parte relativi al credito IVA (Euro 547.034). Gli altri crediti oltre i 12 mesi (pari a Euro 240.085) sono relativi alle ritenute d'acconto subite (con i relativi interessi) per i quali è tutt'ora in corso un contenzioso con l'Agenzia delle Entrate di Iglesias. La società ha ottenuto sentenza favorevole sia in primo grado che in appello ed è in attesa dell'esito del terzo grado di giudizio della Corte di Cassazione.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	684.477	-133.673	550.804	550.804	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.413	240.353	246.766	6.685	240.081	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	690.890	106.680	797.570	557.489	240.081	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono operazioni con retrocessione a termine

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Partecipazioni in imprese controllate

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate

Partecipazioni in imprese collegate

Non vi sono partecipazioni in imprese collegate

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 211.828 (€ 1.614.049 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.613.806	-1.402.672	211.134
Denaro e altri valori in cassa	243	451	694
Totale disponibilità liquide	1.614.049	-1.402.221	211.828

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	58.040	0	58.040
Risconti attivi	156.922	-55.826	101.096
Totale ratei e risconti attivi	214.962	-55.826	159.136

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 159.136 (€ 214.962 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	58.040	0	58.040
Risconti attivi	156.922	-55.826	101.096
Totale ratei e risconti attivi	214.962	-55.826	159.136

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Contributi FIRB	58.040
Totale		58.040

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Risconto IEA 2017	59.018
	Canone ASPEN 2017	20.753
	Quota canone assistenza software 2017	14.893
	Assicurazioni varie	4.941
	Altro	1.491
Totale		101.096

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 3.074.948 (€ 2.930.203 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	2.322.000	0
Riserva legale	183.457	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	777.918	-496.980
Varie altre riserve	143.809	0
Totale altre riserve	921.727	-496.980
Utile (perdita) dell'esercizio	-496.980	496.980
Totale Patrimonio netto	2.930.204	0

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		2.322.000
Riserva legale	0		183.457
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		280.938

Varie altre riserve	-1		143.808
Totale altre riserve	-1		424.746
Utile (perdita) dell'esercizio	0	144.745	144.745
Totale Patrimonio netto	-1	144.745	3.074.948

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni delle voci del patrimonio netto dell'esercizio precedente, chiuso al 31/12/2015:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.322.000	0	0	0
Riserva legale	152.143	0	31.314	0
Riserva straordinaria	182.951	0	594.967	0
Varie altre riserve	143.809	0	0	0
Totale altre riserve	326.760	0	594.967	0
Utile (perdita) dell'esercizio	626.282	0	-626.282	0
Totale Patrimonio netto	3.427.185	0	-1	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		2.322.000
Riserva legale	0	0		183.457
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		777.918
Varie altre riserve	0	0		143.809
Totale altre riserve	0	0		921.727
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-496.980	-496.980
Totale Patrimonio netto	0	0	-496.980	2.930.204

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Quota disponibile
Capitale	2.322.000	2.322.000
Riserva legale	183.457	183.457
Altre riserve		
Riserva straordinaria	280.938	280.938
Varie altre riserve	143.808	143.807
Totale altre riserve	424.746	424.745
Totale	2.930.203	2.930.202

Residua quota distribuibile		2.930.202
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro		

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non vi sono riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari inattesi.

Riserve di rivalutazione

Non vi sono riserve di rivalutazione.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 140.654 (€ 140.654 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	140.654	140.654
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	140.654	140.654

Si tratta di un fondo costituito lo scorso esercizio a fronte di un eventuale disconoscimento da parte dei crediti evidenziati nel 2014 negli stati di avanzamento lavori per la RAS e relativi ai costi addebitati delle ore di utilizzo dell'impianto nelle prove sperimentali. Nel corso dell'esercizio, i contatti intercorsi con l'organo esaminatore hanno dato un riscontro positivo circa il riconoscimento di tali crediti, tuttavia, alla data di chiusura del presente bilancio, non vi è ragionevole certezza.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 305.332 (€ 246.890 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	246.890
Variazioni nell'esercizio	

Accantonamento nell'esercizio	61.474
Utilizzo nell'esercizio	3.032
Totale variazioni	58.442
Valore di fine esercizio	305.332

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.944.872 (€ 4.531.737 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	1.516.452	-1.431	1.515.021
Acconti	2.460.540	2.920.000	5.380.540
Debiti verso fornitori	366.715	408.205	774.920
Debiti tributari	38.854	8.529	47.383
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	64.449	15.304	79.753
Altri debiti	84.727	62.528	147.255
Totale	4.531.737	3.413.135	7.944.872

I debiti verso banche sono relativi alle anticipazioni sui finanziamenti attesi da parte della Regione Autonoma Sarda per la realizzazione del programma di ricerca "Centro di Eccellenza sull'Energia Pulita" cui la società è beneficiario e soggetto attuatore e sui contributi attesi sui contratti da stipulare con ENEA nell'ambito del progetto CERSE ed altri progetti di ricerca con una linea di apertura del credito pari a Euro 1.500.000, mentre la parte restante è relativa ad interessi ed oneri non ancora addebitati sul conto corrente. I debiti per acconti si compongono quanto a Euro 4.923.240 per acconti sul contratto da parte della RAS, Euro 420.000 per acconti sul progetto Tender ed Euro 37.300 sul progetto ECCSEL. I debiti tributari sono relativi ai debiti verso l'Erario su ritenute. I debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza sociale sono relativi ai debiti verso INPS (Euro 70.623), INAIL (Euro 1.745) e FONCHIM (Euro 7.385) per il personale. Gli altri debiti sono costituiti principalmente da debiti verso il personale (Euro 69.351), gli organi sociali (Euro 65.666) ed il Comune di Carbonia (Euro 8.000) per l'utilizzo del centro di ricerca.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	1.516.452	-1.431	1.515.021	1.515.021	0	0
Acconti	2.460.540	2.920.000	5.380.540	5.380.540	0	0
Debiti verso fornitori	366.715	408.205	774.920	774.920	0	0
Debiti tributari	38.854	8.529	47.383	47.383	0	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.449	15.304	79.753	79.753	0	0
Altri debiti	84.727	62.528	147.255	147.255	0	0
Totale debiti	4.531.737	3.413.135	7.944.872	7.944.872	0	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali sui beni.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono debiti da operazione con retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Nel presente bilancio non vi sono finanziamenti operati dai soci.

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, non ha effettuato operazioni di ristrutturazione del debito.

	Altri debiti	Totale debiti	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	774.920	774.920	100,00
Debiti verso banche	1.515.021	1.515.021	100,00
Debiti tributari	47.383	47.383	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	79.753	79.753	100,00
Totale	2.417.077	2.417.077	100,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.583.028 (€ 1.906.391 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
--	------------------	------------	----------------

	esercizio	nell'esercizio	esercizio
Risconti passivi	1.906.391	-323.363	1.583.028
Totale ratei e risconti passivi	1.906.391	-323.363	1.583.028

Composizione dei risconti passivi:

Si tratta del risconto passivo pluriennale relativo al progetto MIUR "Syngas".

Tali risconti rappresentano le quote di contributo da imputare a conto economico degli esercizi successivi, sulla base di quote di ammortamento calcolate sui beni oggetto del contributo stesso.

Nell'esercizio 2016 sono stati imputati a conto economico, tra gli "Altri ricavi" alla voce "Contributi in conto esercizio", Euro 323.362.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

La società non ha conseguito ricavi da vendite o prestazioni, pertanto, in relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile, non vi è ripartizione dei ricavi per categorie di attività, né area geografica.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 326.598 (€ 328.880 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	323.362	0	323.362
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	5.518	-2.285	3.233
Altri ricavi e proventi	0	3	3
Totale altri	5.518	-2.282	3.236
Totale altri ricavi e proventi	328.880	-2.282	326.598

COSTI DELLA PRODUZIONE

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 per le attività sperimentali (€ 138.417), materiale di consumo (€ 15.265), di cancelleria e stampati (€ 8.455), acquisto di carburante (€ 1.053), beni inferiori a 516 Euro (€ 9.399), ed altri acquisti (€ 1.509)

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.236.572 (€ 1.691.358 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	0	46	46
Energia elettrica	51.717	6.601	58.318
Spese di manutenzione e riparazione	12.388	10.136	22.524
Servizi e consulenze tecniche	0	14.830	14.830
Compensi agli amministratori	62.173	-8.173	54.000
Compensi a sindaci e revisori	64.208	-13.808	50.400
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	249.769	-165.245	84.524
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	26.520	22.372	48.892
Spese telefoniche	19.150	25.059	44.209
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	16.691	-313	16.378
Assicurazioni	17.451	4.908	22.359
Spese di rappresentanza	12.792	-4.294	8.498
Spese di viaggio e trasferta	61.008	45.492	106.500
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	99.328	49.826	149.154
Altri	998.163	557.777	1.555.940
Totale	1.691.358	545.214	2.236.572

Le altre spese per servizi sono costituite principalmente dai contratti di ricerca (Euro 893.548), consulenze tecniche (Euro 395.890), servizi di vigilanza (Euro 77.400), gli altri costi relativi agli amministratori (Euro 10.572 relativi agli oneri sociali ed Euro 27.493 relativi alle missioni), gli altri costi relativi al collegio sindacale (Euro 18.295 relativi al visto di conformità per la dichiarazione IVA ed Euro 7.419 relativi alle missioni), i costi per la Sulcis International Summer School (Euro 29.026) e le spese legali e notarili (Euro 28.997).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.100 (€ 3.000 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	3.000	3.100	6.100
Totale	3.000	3.100	6.100

I costi per il godimento dei beni di terzi comprendono € 5.000 per l'utilizzo dei locali del Centro di Ricerca ed € 1.100 relativi ad un noleggio di un muletto.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi ,il costo delle ferie non godute e gli accantonamenti di legge e contratti collettivi. L'incremento della voce di costo rispetto allo scorso esercizio è dovuta all'assunzione di 4 impiegati a tempo indeterminato e due ricercatori assunti a tempo determinato.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 100.155 (€ 418.642 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	516	0	516
Diritti camerali	220	28	248
Abbonamenti riviste, giornali ...	9.504	-4.211	5.293
Sopravvenienze e insussistenze passive	297.778	-292.051	5.727
Altri oneri di gestione	110.624	-22.253	88.371
Totale	418.642	-318.487	100.155

Tra gli altri oneri di gestione vi è la quota associativa I.E.A (€ 85.198), la quota associativa Assocarboni (€ 1.550), oneri versati al Comune di Carbonia per gli interventi di manutenzione sul Centro di Ricerca (€ 805).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

La società non ha conseguito proventi da partecipazioni.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
--	------------------------------------

Debiti verso banche	61.244
Totale	61.244

Utili e perdite su cambi

La società non ha avuto né utili né perdite su cambi.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	5.721	0	0	0	
IRAP	4.772	0	0	0	
Totale	10.493	0	0	0	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	CA - Compensi amministratori	0	0	0	0	0	0	0
	AS - Altre spese	0	0	0	0	0	0	0

	Pluriennali - Pubblicità							
	AS - Altre spese Pluriennali - Pubblicità	0	0	0	0	0	0	0
	AS - Altre spese Pluriennali - Altre spese	0	0	0	0	0	0	0
	MR - Manutenzioni eccedenti	0	0	0	0	0	0	0
	AV - Altre Variazioni	0	0	0	0	0	0	0
	IP - Interessi Passivi ROL	0	0	0	0	0	0	0
	IT - Imposte e Contributi	0	0	0	0	0	0	0
	CC - Crediti Commerciali	0	0	0	0	0	0	0
	DC - Debiti Commerciali	0	0	0	0	0	0	0
	CV - Crediti Vari	0	0	0	0	0	0	0
	DV - Debiti Vari	0	0	0	0	0	0	0
	AI - Ammortamenti non deducibili	0	0	0	0	0	0	0

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Il seguente prospetto, redatto sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, permette di riconciliare l'aliquota ordinaria Ires con l'aliquota effettiva.

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
Aliquota d'imposta nominale	27,50	0
Effetto delle differenze permanenti	-23,81	0
Costi in deducibili	30.042	0
Altre differenze permanenti negative (positive)	-153.982	0
Aliquota effettiva	3,69	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate".

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

ALTRE INFORMAZIONI**Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	28
Operai	5
Totale Dipendenti	33

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	54.000	34.000

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

La revisione legale della società viene effettuata dal collegio sindacale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Assemblea straordinaria del 20 gennaio 2016

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

A seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, si è reso necessario adottare un nuovo testo di statuto, al fine di recepire le modifiche previste dal citato testo di legge.

Conseguentemente, su convocazione del Consiglio di Amministrazione, si è tenuta a Cagliari, il 20 gennaio 2017, in seconda convocazione, l'Assemblea straordinaria della società con all'ordine del giorno:

- adozione di un nuovo statuto sociale, in adeguamento al D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175.

L'Assemblea ha deliberato in merito alle modifiche previste.

Dimissioni consigliere Cherchi

In data 31 gennaio, la Società ha ricevuto la lettera di dimissioni da Consigliere di Amministrazione del consigliere Salvatore Cherchi. I soci ENEA e RAS hanno invitato il consigliere a ritirarle, tuttavia, con comunicazione datata 15 febbraio, pervenuta in Società il 17 febbraio, sono state successivamente confermate.

Destinazione del risultato d'esercizio

Il bilancio della società presenta un utile di esercizio pari a Euro 144.745. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Euro 7.237 accantonato a "Riserva Legale";

Euro 137.508 accantonato a "Riserva Straordinaria".

L'Organo Amministrativo