

CARBOSULCIS SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	GONNESA
Codice Fiscale	00456650928
Numero Rea	CAGLIARI 89995
P.I.	00456650928
Capitale Sociale Euro	15.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	41.281	67.819
6) immobilizzazioni in corso e acconti	54.957	33.562
7) altre	43	5.530
Totale immobilizzazioni immateriali	96.281	106.911
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.212.176	4.043.478
2) impianti e macchinario	940.216	689.461
3) attrezzature industriali e commerciali	25.720	35.279
4) altri beni	697.709	462.224
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.121.610	358.530
Totale immobilizzazioni materiali	7.997.431	5.588.972
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
Totale immobilizzazioni finanziarie	5	5
Totale immobilizzazioni (B)	8.093.717	5.695.888
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.487.857	2.354.044
Totale rimanenze	1.487.857	2.354.044
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.049.644	1.035.708
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.049.644	1.035.708
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.655.046	3.290.906
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.357.933	0
Totale crediti tributari	4.012.979	3.290.906
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.691.075	16.486.855
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.574.559	13.586.157
Totale crediti verso altri	17.265.634	30.073.012
Totale crediti	23.328.257	34.399.626
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	33.845.569	25.949.472
3) danaro e valori in cassa	3.645	1.304
Totale disponibilità liquide	33.849.214	25.950.776

Totale attivo circolante (C)	58.665.328	62.704.446
D) Ratei e risconti	1.037.782	1.287.167
Totale attivo	67.796.827	69.687.501
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.000.000	15.000.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	40.194.091	47.807.441
Varie altre riserve	92	88
Totale altre riserve	40.194.183	47.807.529
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	(1.271.348)	(7.613.350)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	53.922.835	55.194.179
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	66.738	133.476
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	9.184.554	8.594.033
Totale fondi per rischi ed oneri	9.251.292	8.727.509
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	766.594	1.478.573
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	390	0
Totale debiti verso banche	390	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.197.438	1.060.223
Totale debiti verso fornitori	1.197.438	1.060.223
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	578.733	131.415
Totale debiti tributari	578.733	131.415
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	699.577	438.857
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	699.577	438.857
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.361.635	2.632.578
Totale altri debiti	1.361.635	2.632.578
Totale debiti	3.837.773	4.263.073
E) Ratei e risconti	18.333	24.167
Totale passivo	67.796.827	69.687.501

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.854.307	8.078.536
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.513.700	816.802
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.516.107	15.299.261
altri	172.661	130.422
Totale altri ricavi e proventi	9.688.768	15.429.683
Totale valore della produzione	20.056.775	24.325.021
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.440.935	649.301
7) per servizi	6.911.601	6.838.088
8) per godimento di beni di terzi	251.598	261.764
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.708.125	6.621.347
b) oneri sociali	2.326.492	2.858.423
c) trattamento di fine rapporto	422.459	502.266
e) altri costi	34.376	105.080
Totale costi per il personale	8.491.452	10.087.116
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.587	3.855.445
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	208.520	5.940.910
Totale ammortamenti e svalutazioni	241.107	9.796.355
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	866.187	151.275
13) altri accantonamenti	599.599	1.278.910
14) oneri diversi di gestione	2.389.099	2.929.441
Totale costi della produzione	21.191.578	31.992.250
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.134.803)	(7.667.229)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.450	65.338
Totale proventi diversi dai precedenti	3.450	65.338
Totale altri proventi finanziari	3.450	65.338
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	139.995	11.459
Totale interessi e altri oneri finanziari	139.995	11.459
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(136.545)	53.879
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(1.271.348)	(7.613.350)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.271.348)	(7.613.350)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.271.348)	(7.613.350)
Interessi passivi/(attivi)	136.545	(53.879)
(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	(1.134.803)	(7.667.229)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	599.599	1.314.910
Ammortamenti delle immobilizzazioni	241.107	9.796.355
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	840.706	11.111.265
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(294.097)	3.444.036
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	866.187	151.275
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.013.935)	1.077.128
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	137.215	(430.691)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	249.385	296.640
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.834)	24.167
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	11.522.404	(16.176.397)
Totale variazioni del capitale circolante netto	11.755.422	(15.057.878)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.461.325	(11.613.842)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(136.545)	53.879
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(787.795)	(1.076.363)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(924.340)	(1.022.484)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	10.536.985	(12.636.326)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.616.981)	(1.683.107)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(21.957)	(123.880)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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 di investimento (B)	(2.638.938)	(1.806.987)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	390	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	4	0
(Rimborso di capitale)	0	(7)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	394	(7)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	7.898.441	(14.443.320)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	25.949.472	40.392.627
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.304	1.469
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	25.950.776	40.394.096
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	33.845.569	25.949.472
Danaro e valori in cassa	3.645	1.304
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	33.849.214	25.950.776
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 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..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale. Si è tenuto conto delle previsioni del Piano Industriale e del connesso Piano di Chiusura nella considerazione che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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 ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali

condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali. Tra le immobilizzazioni in corso sono iscritti i costi sostenuti per il brevetto denominato "Spirulina". 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.

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 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.

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.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti generici: 8%

Impianti specifici: 9%

Attrezzature: 30%

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 dalla Regione Autonoma della Sardegna sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

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.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha operazioni di locazione finanziaria in corso.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni sono stati valutati applicando il metodo LIFO.

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.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

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.

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.

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.

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)

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.

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

Costi e ricavi

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi.

I contributi in conto esercizio, maturati a fronte di costi ammissibili ai sensi della Legge Regionale n. 29 del 04.12.2014 (Piano di Chiusura, Incentivo all'Esodo, Caratterizzazione Ambientale e Riquilibrato del Personale), sono stati iscritti nel conto economico nella voce A/5 fra gli altri ricavi e proventi con separata indicazione, secondo il criterio di competenza temporale.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €96.281 (€106.911 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	67.819	33.562	5.530	106.911
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	561	21.395	0	21.956
Ammortamento dell'esercizio	27.099	0	5.487	32.586
Totale variazioni	(26.538)	21.395	(5.487)	(10.630)
Valore di fine esercizio				
Costo	41.281	54.957	43	96.281
Valore di bilancio	41.281	54.957	43	96.281

Immobilizzazioni materiali

I mmobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €7.997.431 (€5.588.972 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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	4.043.478	689.461	35.279	462.224	358.530	5.588.972
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	61.719	42.633	20.709	83.459	0	208.520
Altre variazioni	1.230.417	293.388	11.150	318.944	763.080	2.616.979
Totale variazioni	1.168.698	250.755	(9.559)	235.485	763.080	2.408.459
Valore di fine esercizio						
Costo	184.437.951	199.255.065	6.094.553	10.062.632	1.121.610	400.971.811
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	72.214.668	103.570.381	3.756.733	5.702.494	0	185.244.276
Svalutazioni	107.011.107	94.744.468	2.312.100	3.662.429	0	207.730.104
Valore di bilancio	5.212.176	940.216	25.720	697.709	1.121.610	7.997.431

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a €5 (€5 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
Valore di fine esercizio		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

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 €1.487.857 (€2.354.044 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.354.044	(866.187)	1.487.857
Totale rimanenze	2.354.044	(866.187)	1.487.857

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €23.328.257 (€34.399.626 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
Verso clienti	2.059.046	0	2.059.046	9.402	2.049.644
Crediti tributari	2.655.046	1.357.933	4.012.979		4.012.979
Verso altri	3.691.075	13.574.559	17.265.634	0	17.265.634
Totale	8.405.167	14.932.492	23.337.659	9.402	23.328.257

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.035.708	1.013.936	2.049.644	2.049.644	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.290.906	722.073	4.012.979	2.655.046	1.357.933
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.073.012	(12.807.378)	17.265.634	3.691.075	13.574.559
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	34.399.626	(11.071.369)	23.328.257	8.395.765	14.932.492

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.049.644	2.049.644

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.012.979	4.012.979
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.265.634	17.265.634
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	23.328.257	23.328.257

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile non sono in corso operazioni con retrocessione a termine:

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attività finanziarie

La voce non è presente nel bilancio.

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 33.849.214 (€ 25.950.776 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	25.949.472	7.896.097	33.845.569
Denaro e altri valori in cassa	1.304	2.341	3.645
Totale disponibilità liquide	25.950.776	7.898.438	33.849.214

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €1.037.782 (€1.287.167 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
Risconti attivi	1.287.167	(249.385)	1.037.782
Totale ratei e risconti attivi	1.287.167	(249.385)	1.037.782

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €53.922.835 (€55.194.179 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	15.000.000	0	0		15.000.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Versamenti a copertura perdite	47.807.441	0	(7.613.350)		40.194.091
Varie altre riserve	88	0	4		92
Totale altre riserve	47.807.529	0	(7.613.346)		40.194.183
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.613.350)	7.613.350	0	(1.271.348)	(1.271.348)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	55.194.179	7.613.350	(7.613.346)	(1.271.348)	53.922.835

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	92
Totale	92

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	15.000.000		
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	0		
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	40.194.091	Capitale	A,B
Varie altre riserve	92	Capitale	A,B
Totale altre riserve	40.194.183		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	55.194.183		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	92	Capitale	A,B,C
Totale	92		

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.251.292 (€ 8.727.509 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	133.476	0	8.594.033	8.727.509
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	599.599	599.599
Utilizzo nell'esercizio	0	66.738	0	0	66.738
Altre variazioni	0	0	0	(9.078)	(9.078)

	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
Totale variazioni	0	(66.738)	0	590.521	523.783
Valore di fine esercizio	0	66.738	0	9.184.554	9.251.292

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €766.594 (€1.478.573 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	1.478.573
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	723.590
Altre variazioni	11.611
Totale variazioni	(711.979)
Valore di fine esercizio	766.594

Debiti

D EBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €3.837.773 (€4.263.073 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	0	390	390
Debiti verso fornitori	1.060.223	137.215	1.197.438
Debiti tributari	131.415	447.318	578.733
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	438.857	260.720	699.577
Altri debiti	2.632.578	-1.270.943	1.361.635
Totale	4.263.073	-425.300	3.837.773

Variazioni e scadenza dei debiti

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
Debiti verso banche	0	390	390	390
Debiti verso fornitori	1.060.223	137.215	1.197.438	1.197.438
Debiti tributari	131.415	447.318	578.733	578.733
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	438.857	260.720	699.577	699.577
Altri debiti	2.632.578	(1.270.943)	1.361.635	1.361.635
Totale debiti	4.263.073	(425.300)	3.837.773	3.837.773

Suddivisione dei debiti per area geografica

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:

Area geografica	Italia	UE	Totale
Debiti verso banche	390	0	390
Debiti verso fornitori	1.188.020	9.418	1.197.438
Debiti tributari	578.733	0	578.733
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	699.577	0	699.577
Altri debiti	1.361.635	0	1.361.635
Debiti	3.828.355	9.418	3.837.773

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile. Si precisa che non ci sono debiti assistiti da garanzie reali come evidenziato nel prospetto che segue:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	390	390
Debiti verso fornitori	1.197.438	1.197.438
Debiti tributari	578.733	578.733
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	699.577	699.577
Altri debiti	1.361.635	1.361.635
Totale debiti	3.837.773	3.837.773

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile si precisa che non sono in corso operazioni con retrocessione al termine.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €18.333 (€24.167 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
Risconti passivi	24.167	(5.834)	18.333
Totale ratei e risconti passivi	24.167	(5.834)	18.333

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita di prodotti / merci	36.078
Prestazioni di servizi	8.818.229
Totale	8.854.307

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

R icavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.854.307
Totale	8.854.307

A ltri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €9.688.768 (€ 15.429.683 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	15.299.261	-5.783.154	9.516.107
Altri			
Contributi contrattuali	0	5.833	5.833
Sopravvenienze e insussistenze attive	0	159.290	159.290
Altri ricavi e proventi	130.422	-122.884	7.538
Totale altri	130.422	42.239	172.661

Totale altri ricavi e proventi	15.429.683	-5.740.915	9.688.768
---------------------------------------	------------	------------	-----------

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €6.911.601 (€6.838.088 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	890.677	6.808	897.485
Energia elettrica	1.382.001	64.958	1.446.959
Spese di manutenzione e riparazione	647.002	-368.509	278.493
Servizi e consulenze tecniche	214.754	-44.726	170.028
Compensi agli amministratori	120.000	-9.731	110.269
Compensi a sindaci e revisori	33.326	-595	32.731
Spese e consulenze legali	116.657	17.940	134.597
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	0	35.247	35.247
Spese telefoniche	6.084	-1.266	4.818
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	492.447	-492.447	0
Assicurazioni	169.205	-26.702	142.503
Spese di viaggio e trasferta	0	274.199	274.199
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	84.549	61.596	146.145
Accantonamenti a fondi rischi e oneri da attività caratteristica e accessoria	36.000	-36.000	0
Altri	2.645.386	592.741	3.238.127
Totale	6.838.088	73.513	6.911.601

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €251.598 (€261.764 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	23.325	-7.826	15.499
Altri	238.439	-2.340	236.099
Totale	261.764	-10.166	251.598

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €2.389.099 (€2.929.441 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	182.293	2.477	184.770
Abbonamenti riviste, giornali ...	4.988	-1.972	3.016
Sopravvenienze e insussistenze passive	889	135.378	136.267
Altri oneri di gestione	2.741.271	-676.225	2.065.046
Totale	2.929.441	-540.342	2.389.099

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si precisa che la società non ha realizzato proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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
Altri	139.995
Totale	139.995

Utili e perdite su cambi

La società non ha realizzato utili ne subito perdite su cambi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che la società non ha realizzato ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che la società non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionali:

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

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

La società nell'esercizio corrente non ha imposte da imputare in bilancio

A completamento dell'informativa si segnala che la società dispone di perdite fiscali compensabili in misura limitata come di seguito riportate:

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Ammontare	Ammontare
Perdite fiscali		
dell'esercizio	1.063.579	5.793.545
di esercizi precedenti	57.419.330	51.625.785
Totale perdite fiscali	58.482.909	57.419.330

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale al 01.01.2020, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	74
Operai	56
Totale Dipendenti	131

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

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	110.269	32.731

Compensi al revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Nel 2017 la revisione legale è stata affidata alla Mazars Italia S.p.A., nominata dalla Regione Autonoma della Sardegna - Assessorato Industria, il cui compenso è interamente a carico del bilancio regionale.

Categorie di azioni emesse dalla società

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	150.000	15.000.000	150.000	15.000.000

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Totale	150.000	15.000.000	150.000	15.000.000

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

In relazione alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 18 del codice civile si precisa che la società non ha emesso titoli diversi dalle azioni.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

In relazione alle informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si precisa che la società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Garanzie	29.947.103

Garanzie

Si precisa che, le garanzie prestate, si riferiscono integralmente alle seguenti fidejussioni:

POLIZZA ATTIVITA' DISCARICA	CAPITALE GARANTITO
Gestione operativa discarica	16.356.390
Gestione post operativa discarica	10.665.695
Garanzia Iscr. Albo. Naz. Gest. Amb. Rifiuti	450.000
Garanzia Contratto Enel	695.010

POLIZZA ATTIVITA' MINIERA	CAPITALE GARANTITO
Post gestione pompaggio W3	890.004
Gestione pompaggio W3	890.004

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui agli 'art. 2447 bis e 447 decies del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

	Parte correlata	Natura del rapporto	Crediti commerciali
	Igea Spa	Consociata	71.991

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come è noto i primi mesi dell'anno 2020 sono stati caratterizzati dall'epidemia Covid-19 che non ha avuto nessun effetto di carattere patrimoniale, finanziario ed economico sul presente bilancio.

Non ci sono altri fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, da segnalare ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Dal 2017, con le modifiche introdotte dal D.Lsg. 118/2011, la Società rientra nel bilancio consolidato della controllante Regione Autonoma della Sardegna.

Il prospetto che segue riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Regione Autonoma della Sardegna
Città (se in Italia) o stato estero	Cagliari
Codice fiscale (per imprese italiane)	80002870923

	Insieme più grande
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Cagliari

L uogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la Regione Autonoma della Sardegna in Cagliari viale Trento 69.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

La società non detiene strumenti finanziari derivati.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Autonoma della Sardegna.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'Ente a/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	3.037.854.826	3.606.863.473
C) Attivo circolante	2.939.920.406	2.890.711.173
D) Ratei e risconti attivi	212.724	213.621
Totale attivo	5.977.987.956	6.497.788.267
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	405.326.201	402.261.202
Riserve	1.033.154.353	910.056.916
Utile (perdita) dell'esercizio	494.699.368	136.034.179
Totale patrimonio netto	1.933.179.922	1.448.352.297
B) Fondi per rischi e oneri	448.050.915	802.446.734
D) Debiti	3.208.672.466	3.890.952.074
E) Ratei e risconti passivi	388.084.653	356.037.162
Totale passivo	5.977.987.956	6.497.788.267

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	8.280.488.604	8.133.785.780
B) Costi della produzione	7.662.636.989	7.967.279.180
C) Proventi e oneri finanziari	(35.531.531)	(56.081.351)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(71.846.092)	40.438.372
Imposte sul reddito dell'esercizio	15.774.624	14.829.442
Utile (perdita) dell'esercizio	494.699.368	136.034.179

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (*contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici*) ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

Descrizione	Soggetto Erogante	Importi imputati per competenza	Importi incassati
Proventi incentivo all'esodo	R.A.S.	1.952.519	3.474.662
Piano di chiusura ex. Art. 4 Decisione Europea	R.A.S.	7.563.588	16.890.255
Contributo progetto Spirulina	R.A.S. tramite Unica	0,00	40.000
Totale		9.516.107	20.364.917

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la copertura della perdita dell'esercizio con l'utilizzo dell'apposita riserva denominata "Versamenti in conto copertura perdite".

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Firmato Francesco Lippi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.