

SO.MI.CA. SPA

Sede in: VIA LUBIANA, 348, 09013 CARBONIA (CI)

Codice fiscale: 02745530929

Numero REA: CA 221044

Partita IVA: 02745530929

Capitale sociale: Euro 337.750 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore attività prevalente (ATECO): 433909

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: Si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: Si

Denominazione società/ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Comune di Carbonia

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2015	al 31/12/2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	112.561	112.561
Ammortamenti	104.505	95.823
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	8.056	16.738
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	354.246	379.737
Ammortamenti	327.002	346.114
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	27.244	33.623
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	35.300	50.361
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	225.863	349.434
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	391.852	534.195
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	391.852	534.195
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	448.311	173.695
Totale attivo circolante (C)	1.066.026	1.057.324
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	12.059	12.256
Totale attivo	1.113.385	1.119.941
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	337.750	337.750
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	120.109	103.034
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibila da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-1	-1
Totale altre riserve	-1	-1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.362	17.075

Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	24.362	17.075
Totale patrimonio netto	482.220	457.858
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	260.004	251.029
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	371.161	411.054
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	371.161	411.054
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	-
Totale passivo	1.113.385	1.119.941

Conto economico

	al 31/12/2015	al 31/12/2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.901.343	1.755.389
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-126.094	-34.760
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-126.094	-34.760
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	19.496	32.238
Totale altri ricavi e proventi	19.496	32.238
Totale valore della produzione	1.794.745	1.752.867
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	199.713	244.634
7) per servizi	276.470	185.968
8) per godimento di beni di terzi	-	1.884
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	848.667	848.810
b) oneri sociali	259.067	258.729
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.655	72.207
c) trattamento di fine rapporto	26.159	59.589
d) trattamento di quiescenza e simili	33.528	-
e) altri costi	11.968	12.618
Totale costi per il personale	1.179.389	1.179.746
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.581	29.372
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.682	13.230
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.899	16.142
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	244	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.825	29.372
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.523	-15.606
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	79.448	79.155
Totale costi della produzione	1.753.322	1.705.153
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.423	47.714
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	36	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	36	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	22
Totale proventi diversi dai precedenti	-	22
Totale altri proventi finanziari	36	22
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	-	2.237
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	2.237
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	36	-2.215
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	1
Totale proventi	-	1
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	-
Totale oneri	-	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	41.459	45.500
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.910	33.275
imposte differite	-	-
imposte anticipate	1.813	4.850
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.097	28.425
23) Utile (perdita) dell'esercizio	24.362	17.075

Conti d'ordine

	al 31/12/2015	al 31/12/2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-

Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	-	-
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	-	-

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA - CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La Vs. società, il cui capitale è detenuto interamente dal Comune di Carbonia, si è occupata, nell'esercizio chiuso al 31.12.2015, della manutenzione straordinaria e ordinaria di edifici pubblici, della realizzazione di opere di urbanizzazione primaria e secondaria, manutenzione del verde pubblico, avendo come unico committente il Comune di Carbonia, sotto la cui direzione e coordinamento opera, in forza ed in esecuzione della delibera GC n. 15 del 30 gennaio 2012.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica

dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato. E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili suggeriti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti.

Informativa relativa alle operazioni con parti correlate

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2435-bis Cod. Civ., si fa presente che la società intrattiene rapporti contrattuali con il socio unico Comune di Carbonia.

Nella valorizzazione dei corrispettivi addebitati alla committente per le prestazioni rese, ci si affida alle normali condizioni di svolgimento dei lavori pubblici, nel rispetto del principio del conseguimento dell'equilibrio economico-finanziario della gestione.

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I costi di impianto ed ampliamento sono iscritti con il consenso del collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi

Le spese di manutenzione e migliorie su beni di terzi sono esposte alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzate in modo sistematico al minore tra il periodo di prevista utilità futura e quello risultante dal contratto di locazione

Il costo delle immobilizzazioni immateriali è rettificato quando specifiche leggi consentono o obbligano la rivalutazione delle immobilizzazioni per adeguarle, anche se solo in parte, al mutato potere di acquisto delle monete.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti).

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le attrezzature industriali e commerciali sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

I pezzi di ricambio di rilevante valore unitario e di utilizzo non frequente che costituiscono dotazione necessaria del cespite sono capitalizzati e ammortizzati lungo la vita utile del cespite cui si riferiscono, o sulla loro vita utile basata su una stima dei tempi di utilizzo, se inferiore.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

Le rimanenze per lavori in corso su ordinazione sono iscritte in bilancio sulla base delle spese sostenute nell'esercizio, successivamente alla chiusura dell'esercizio le opere a cui si riferiscono sono state consegnate con conseguente accettazione da parte della committente dello stato di lavorazione e completa erogazione degli importi maturati o sono in corso di consegna.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al valore nominale. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Le svalutazioni al minore valore di realizzazione non vengono mantenute qualora ne siano venuti meno i motivi che le avevano originate.

Il costo delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è determinato attraverso il metodo della media ponderata.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

I Dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui sono stati deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili nel caso in cui la distribuzione non risulti probabile.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo		51.458	61.102	112.560
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		49.680	46.142	95.822
Valore di bilancio		1.778	14.960	16.738
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	50.276		8.086	58.362
Altre variazioni	51.458	-51.458		
Totale variazioni	1.182	-51.458	-8.086	-58.362
Valore di fine esercizio				
Costo	51.458		61.102	112.560
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.276		54.228	104.504
Valore di bilancio	1.182		6.874	8.056

Le altre immobilizzazioni si riferiscono agli incrementi su immobilizzazioni di terzi, nello specifico i locali concessi in uso gratuito dall'Amministrazione Comunale di Carbonia presso i locali ex Civico Mattatoio.

Gli ammortamenti sono calcolati (metodo indiretto) in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

Software	20 %
Altre immobilizzazioni immateriali	20 %

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella seguente si riportano la composizione e variazione dei beni.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario sino ad euro 516.46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

La società ha fruito della misura prevista dai commi da 91 a 97 dell'articolo 1 della legge 28/12/2015 n. 208, consistente nel riconoscere ammortamenti calcolati sul costo del bene strumentale maggiorato del 40%, con un beneficio pari a euro 247,00.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.160	39.870	337.707		379.737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.160	23.537	320.417		346.114
Valore di bilancio		16.333	17.290		33.623
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		4.950	570		5.520
Ammortamento dell'esercizio		5.508		173.609	179.117
Altre variazioni		4.950	-205.284	174.843	-25.491
Totale variazioni		4.392	-204.714	1.234	-199.088
Valore di fine esercizio					
Costo	2.160	44.820	132.423	174.843	354.246

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.160	29.045	122.188	173.609	327.002
Valore di bilancio		15.775	10.235	1.234	27.244

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

Ammortamenti ordinari

Impianti e macchinari	15 %
Attrezzature industriali e commerciali	15 %
Autocarri	20%
Macchine d'ufficio Elettr.	20 %
Mobili e Arredi	15 %

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	35.664	2.523	38.187
Lavori in corso su ordinazione	313.770	-126.094	187.676
Totale rimanenze	349.434	-123.571	225.863

Attivo circolante: crediti

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti Vs. Clienti si riferiscono ai rapporti intercorsi con il Comune di Carbonia, il Centro per la Cultura del Carbone, non ancora regolati alla data di chiusura dell'esercizio, secondo il dettaglio che segue:

Cliente	Credito Residuo
---------	-----------------

Comune di Carbonia	288.429
CICC	4.153

I Crediti Vs. Altri sono così dettagliati:

Erario c.to IRES	13.077,00
Erario c.to IRAP	3.312,00
Erario c.to Imposta sost.va tfr	207,00
Depositi cauzionali	1.144,00
Erario Imposte Anticipate	6.612,00
Fornitori c.to Anticipi	350,00
Erario c.to IVA	5.166,00
Crediti v.so dipendenti	28.338,00
TOTALE	58.206,00

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	508.858	-216.276	292.582	292.582
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		92.437	92.437	92.437
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.337	-18.504	6.833	6.833
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	534.195	-142.343	391.852	391.852

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Totale	Ambito comunale	391.852
		391.852

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Totale	Ambito comunale	292.582	92.437	6.833	391.852
		292.582	92.437	6.833	391.852

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	172.932	274.963	447.895
Denaro e altri valori in cassa	763	-347	416
Totale disponibilità liquide	173.695	274.616	448.311

Il totale delle disponibilità liquide presso le banche si riferisce al saldo del conto corrente in essere presso il Banco di Sardegna Agenzia di Carbonia.

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	12.256	-197	12.059
Totale ratei e risconti attivi	12.256	-197	12.059

La voce risconti attivi si riferisce a oneri assicurativi e competenze dell'organo di controllo spettanti per funzioni espletate nel 2016 con riferimento all'esercizio 2015. Tali elementi si caratterizzano per la manifestazione finanziaria anticipata rispetto alla competenza economica determinata secondo il criterio della competenza temporale

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Analisi delle variazioni delle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	349.434	-123.571	225.863	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	534.195	-142.343	391.852	391.852
Disponibilità liquide	173.695	274.616	448.311	
Ratei e risconti attivi	12.256	-197	12.059	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

La riserva legale risulta incrementata di euro 17.075 per effetto dell'accantonamento del 100% dell'utile conseguito nell'esercizio 2014 in esecuzione della delibera assembleare.

L'Utile d'esercizio al 31/12/2015 ammonta a euro 24.362, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di euro 17.075.

Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	337.750		337.750
Riserva legale	103.034		120.109
Varie altre riserve	-1		-1
Totale altre riserve	-1		-1
Utile (perdita) dell'esercizio	17.075	24.362	24.362
Totale patrimonio netto	457.858	24.362	482.220

Dettaglio varie altre riserve

	Descrizione	Importo
Totale	- Altre riserve	-1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto, indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro avvenuto utilizzo negli esercizi precedenti

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	337.750		
Riserva legale	120.109	120.109	103.221
Altre riserve			
Varie altre riserve	-1		
Totale altre riserve	-1		
Totale	457.858		103.221
Residua quota distribuibile			103.221

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****Trattamento fine rapporto**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	251.029
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	59.687
Totale variazioni	59.687
Valore di fine esercizio	260.004

Debiti

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

I Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	111.829	40.068	151.897	151.897
Debiti tributari	86.446	-71.259	15.187	15.187
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.110	-1.803	32.307	32.307
Altri debiti	178.669	-6.899	171.770	171.770
Totale debiti	411.054	-39.893	371.161	371.161

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Ammontare
Totale	371.161

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Totale
Debiti verso fornitori	151.897
Debiti tributari	15.187
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.307
Altri debiti	171.770
Totale debiti	371.161

Informazioni sulle altre voci del passivo

Analisi delle variazioni delle altre voci del passivo

	Debiti
Valore di inizio esercizio	411.054
Variazione nell'esercizio	-39.893
Valore di fine esercizio	371.161
Quota scadente entro l'esercizio	371.161

Nota Integrativa Conto economico**Valore della produzione**

La società consegue ricavi in virtù delle lavorazioni commissionate dal Comune di Carbonia.

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

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
--	-----------------------	---------------------------

Totale	Lavori pubblici	1.901.343
		1.901.343

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	Ambito Comunale	1.901.343
		1.901.343

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Di seguito si allega il prospetto con le seguenti informazioni:

Conto Economico - Imposte sul reddito

	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2014
Imposte correnti	18.910	-14.364	33.274
Imposte differite	0	0	0
Imposte anticipate	-1.813	3.036	-4.849
Totale	17.097	11.328	28.425

Descrizione	Saldi al 31/12/2014	Saldi al 31/12/2014	Variazioni
IRES	15.275	20.049	-4.774
IRAP	3.635	13.225	-9.590
Totale imposte correnti	18.910	33.274	
Imposte anticipate	-1.813	-4.849	3.036

Imposte differite	0	0	0
Saldo	17.097	28.425	

Dettaglio Imposte Anticipate

Rilevazione imposte anticipate 2015 **9.195**

	IRES	9.195	
Utilizzo Credito per imposte anticipate			7.382
	IRES		7.382

Con riferimento alle imposte anticipate presenti in bilancio si segnala l'adeguamento di quanto stanziato negli esercizi pregressi utilizzando l'aliquota del 27,5% mediante rettifica degli stanziamenti originari con riferimento all'adozione dal 2017 della nuova aliquota IRES pari al 24%.

Si espone di seguito la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e quello teorico

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Risultato		37.524	
Onere fiscale teorico (aliquota del 27.5%)			10.319
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:			
TOTALE			
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Compensi ad amministratori non corrisposti	17.135		
Quota man.ni riparazioni eccedenti quota deducibile	16.660		
TOTALE		33.435	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:			
Quota 2014 manutenzioni e rip.ni eccedenti annualità prec.ti		-8.532	
Compensi Organo Amministrativo e di Controllo		-17.221	
Deduzione IRAP		-2.323	
Imposte indeducibili	3.635		
Altri oneri indeducibili (al netto "superammortamento")	9.027		
TOTALE		-15.414	
IMPONIBILE FISCALE		55.546	
IRES (27.5%)			15.275

Relativamente alla quota delle manutenzioni e riparazioni ordinarie eccedenti la quota deducibile nell'esercizio, art. 102 comma 6 (Ammortamento dei beni materiali) del TUIR, pari a Euro 16.660, si è effettuato l'accantonamento delle imposte anticipate con addebito del conto "Erario per imposte anticipate", presumendo, con apprezzabile certezza, che negli esercizi in cui tali differenze si riverseranno il reddito imponibile sarà non inferiore alle stesse.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Rendiconto Finanziario Indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	24.362
Disponibilità liquide a fine esercizio	448.311

Rendiconto Finanziario Diretto

Disponibilità liquide a fine esercizio	448.311
--	---------

Nota Integrativa parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 24.362, mediante integrale accantonamento al fondo di riserva straordinaria.

Ricordiamo inoltre che la presentazione del presente bilancio coincide con la scadenza del mandato dell'attuale organo amministrativo, per la cui sostituzione o rinnovo si dovrà provvedere in occasione dell'assemblea di bilancio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

f.to Ing. Giacomo Guadagnini

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di commercio di Cagliari – autorizzazione con prov. Prot. N.10369/92/2t del 17/6/1992 del Ministero delle Finanze Dip. delle Entrate – Agenzia delle entrate di Cagliari.

Il sottoscritto Angelo Ursillo, Carbonia 12/5/1965, codice fiscale RSLNLG65E12B745T, Dottore Commercialista iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti Esperti Contabili di Cagliari al n. 446, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.