

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 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.788	8.056
II - Immobilizzazioni materiali	19.907	27.244
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	24.695	35.300
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	196.674	225.863
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	295.206	391.852
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	295.206	391.852
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	644.689	448.311
Totale attivo circolante (C)	1.136.569	1.066.026
D) Ratei e risconti	12.871	12.059
Totale attivo	1.174.135	1.113.385
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	337.750	337.750
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	108.394	120.109
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	-	-1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	76.706	24.362
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	522.850	482.220
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	268.968	260.004
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	382.317	371.161
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	382.317	371.161
E) Ratei e risconti	-	-
Totale passivo	1.174.135	1.113.385

Conto economico

	al 31/12/2016	al 31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.891.187	1.901.343
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	-22.811	-126.094
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-22.811	-126.094
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	28.006	19.496
Totale altri ricavi e proventi	28.006	19.496
Totale valore della produzione	1.896.382	1.794.745
B) Costi della produzione		

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	252.884	199.713
7) per servizi	246.155	276.470
8) per godimento di beni di terzi	16.333	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	889.965	848.667
b) oneri sociali	286.730	259.067
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	60.572	71.655
c) trattamento di fine rapporto	60.572	26.159
d) trattamento di quiescenza e simili	-	33.528
e) altri costi	-	11.968
Totale costi per il personale	1.237.267	1.179.389
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	14.443	20.581
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.218	8.682
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.225	11.899
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	244
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.443	20.825
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.378	-2.523
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	4.931	79.448
Totale costi della produzione	1.778.391	1.753.322
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	117.991	41.423
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	10	36
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	10	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	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	10	36
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	40	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	40	-
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-30	36
D) Rettifiche di valore di attività e passività 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	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
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	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	117.961	41.459
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	36.866	18.910
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	4.389	-1.813
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.255	17.097
21) Utile (perdita) dell'esercizio	76.706	24.362

Rendiconto finanziario**Rendiconto finanziario, metodo indiretto**

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	76.706	24.362
Imposte sul reddito	41.255	17.097
Interessi passivi/(attivi)	30	-36
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	117.991	41.423
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	60.572	59.931
Ammortamenti delle immobilizzazioni	14.443	20.581
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	75.015	80.512
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	193.006	121.935
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	29.189	-225.863
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	88.145	-292.826
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-65.098	151.897
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-812	-12.059
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	80.366	121.807
Totale variazioni del capitale circolante netto	131.790	-257.044
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	324.796	-135.109
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-30	36
(Imposte sul reddito pagate)	-36.866	-18.910
(Utilizzo dei fondi)	-51.608	200.317
Totale altre rettifiche	-88.504	181.443
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	236.292	46.334
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-2.888	-39.143
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-950	-16.738
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-3.838	-55.881
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-72.152	577.966
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	36.076	-120.108
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-36.076	457.858
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	196.378	448.311
Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	447.895	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	416	
Danaro e valori in cassa	448.311	
Depositi bancari e postali	643.516	447.895
Danaro e valori in cassa	1.173	416

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	644.689	448.311
--	----------------	----------------

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	236.292	46.334
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-2.888	-39.143
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	-950	-16.738
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-3.838	-55.881
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-72.152	577.966
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-36.076	457.858
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	196.378	448.311
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	447.895	
Danaro e valori in cassa	416	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	448.311	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	643.516	447.895
Danaro e valori in cassa	1.173	416
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	644.689	448.311

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario fornisce una visione dinamica dell'azienda: esponendo i canali di reperimento delle Fonti finanziarie e i loro utilizzi, analizzando altresì quali operazioni della gestione hanno contribuito ad incrementare o diminuire la liquidità.

In particolare, la risorsa finanziaria di riferimento è rappresentata dalle **disponibilità liquide (depositi bancari e postali, assegni, danaro e valori in cassa - anche in valuta estera)** i cui flussi sono riconducibili alle seguenti aree: gestione reddituale (flusso generato dalla gestione operativa caratteristica dell'impresa), attività di investimento (flusso generato da investimenti o disinvestimenti di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie + attività finanziarie non immobilizzate) attività di finanziamento (flusso generato da entrate ed uscite di liquidità di capitale proprio e/o capitale di terzi).

La somma algebrica dei flussi finanziari di ciascuna area sopraindicata rappresenta la variazione netta (incremento o decremento) delle disponibilità liquide avvenuta nel corso dell'esercizio.

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2016

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 31.12.2016, 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 31/12/2016 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. Il D.lgs. 139/2015 non prevede il costo ammortizzato per le imprese che redigono in bilancio in forma abbreviata e per le micro-imprese.

I debiti sono esposti al loro valore nominale, ai sensi dell'art. 2435-ter del codice civile, i debiti possono essere valutati al valore nominale senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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.

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.

FATTI DI RILIEVO ACCADUTI POST CHIUSURA ESERCIZIO

Non si segnalano eventi di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio chiuso al 31.12.2016

Nota integrativa abbreviata, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni****Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	112.560	354.246	466.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	104.504	327.002	431.506
Valore di bilancio	8.056	27.244	35.300
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	4.218	31.365	35.583
Altre variazioni	950	24.028	24.978
Totale variazioni	-3.268	-7.337	-10.605
Valore di fine esercizio			
Costo	113.510	378.274	491.784
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.722	358.367	467.089
Valore di bilancio	4.788	19.907	24.695

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	591	3.627	4.218
Altre variazioni		950	950
Totale variazioni	-591	-2.677	-3.268
Valore di fine esercizio			
Costo	51.458	62.052	113.510
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.867	57.855	108.722
Valore di bilancio	591	4.197	4.788

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 97,00.

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio		5.582	4.093	21.690	31.365
Altre variazioni		542	2.346	21.140	24.028

Totale variazioni		-5.040	-1.747	-550	-7.337
Valore di fine esercizio					
Costo		45.362	134.769	195.983	378.274
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.160	34.627	126.281	195.299	358.367
Valore di bilancio		10.735	8.488	684	19.907

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	38.187	-6.378	31.809
Lavori in corso su ordinazione	187.676	-22.811	164.865
Totale rimanenze	225.863	-29.189	196.674

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

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

Variazioni e scadenza 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	200.284
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

I Crediti Tributarî 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	292.582	-88.145	204.437	204.437
Crediti tributarî iscritti nell'attivo circolante	92.437	-12.277	80.160	80.160
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante		8.886	8.886	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.833	-5.110	1.723	1.723
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	391.852	-96.646	295.206	286.320

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributarî iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	204.437	80.160	8.886	1.723	295.206
Totale	204.437	80.160	8.886	1.723	295.206

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	447.895	195.621	643.516
Denaro e altri valori in cassa	416	757	1.173
Totale disponibilità liquide	448.311	196.378	644.689

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
Risconti attivi	12.059	812	12.871
Totale ratei e risconti attivi	12.059	812	12.871

La voce risconti attivi si riferisce a oneri assicurativi e competenze dell'organo di controllo spettanti per funzioni espletate nel 2017 con riferimento all'esercizio 2016. Tali elementi si caratterizzano per la manifestazione finanziaria anticipata rispetto alla competenza economica determinata secondo il criterio della competenza temporale

Nota integrativa abbreviata, 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.

L'Utile d'esercizio al 31/12/2016 ammonta a euro 76.706, rispetto ad un utile dell'esercizio precedente di euro 24.362.

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

A tal proposito si segnala che in ossequio al principio contabile OIC n. 29, il patrimonio netto, nello specifico la Riserva Legale, è stata movimentata al fine di accogliere l'inserimento in bilancio degli oneri per ferie non godute e permessi retribuiti del personale dipendente relativi a esercizi precedenti al 2016. Tali costi non sono stati contabilizzati in occasione della redazione del bilancio dell'esercizio a cui si riferiscono per la non completa acquisizione delle informazioni e dei dati disponibili per un loro corretto trattamento contabile. Si è ritenuto rilevante l'errore commesso, sia per l'ammontare, sia per la stretta correlazione con la rappresentazione in bilancio del fattore produttivo più rilevante, i costi per lavoratori dipendenti.

Rilevazione in bilancio

Ai sensi del principio contabile OIC n. 29 una correzione di errore deve essere rilevata in bilancio nel momento in cui si individua l'errore e nel contempo sono disponibili le informazioni ed i dati per il suo corretto trattamento. La correzione di errori rilevanti commessi in esercizi precedenti è contabilizzata sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore. Solitamente la rettifica viene rilevata negli utili portati a nuovo. Tuttavia, la rettifica può essere apportata a un'altra componente del patrimonio netto se più appropriato.

Pertanto nel caso di errori rilevanti commessi in esercizi precedenti la nota integrativa illustra:

- la descrizione dell'errore commesso;
- l'ammontare della correzione operata per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto

economico interessata.

Nello specifico l'importo della movimentazione è così dettagliata con riferimento alla natura della correzione e all'esercizio di riferimento:

Natura/esercizio	2015	2014	2013	2012
Ferie maturate e non godute	17.513	4.121	2.694	639
Permessi	2.947			
Oneri sociali	5.999	1.208	769	187

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	337.750					337.750
Riserva legale	120.109		24.362	36.077		108.394
Varie altre riserve	-1			-1		
Totale altre riserve	-1			-1		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.362	24.362			76.706	76.706
Totale patrimonio netto	482.220	24.362	24.362	36.076	76.706	522.850

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito vengono esposte 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	108.394	A,B,	40.844
Totale	446.144		40.844
Residua quota distribuibile			40.844

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 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	260.004
Variazioni nell'esercizio	
Bilancio al 31/12/2016	

Accantonamento nell'esercizio	27.836
Utilizzo nell'esercizio	18.872
Totale variazioni	8.964
Valore di fine esercizio	268.968

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	151.897	-65.098	86.799	86.799
Debiti tributari	15.187	1.365	16.552	16.552
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.307	2.841	35.148	35.148
Altri debiti	171.770	72.048	243.818	243.818
Totale debiti	371.161	11.156	382.317	382.317

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Ammontare
Totale	382.317

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di	Altri debiti	Totale debiti
------------------------	------------------	--------------------------	--------------	---------------

			previdenza e di sicurezza sociale		
Totale	86.799	16.552	35.148	243.818	382.317

Nota integrativa abbreviata, 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	Servizi in-house	1.891.187
		1.891.187

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	Territorio comunale	1.891.187
		1.891.187

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

Altri	40
Totale	40

Imposte sul reddito d'esercizio, 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

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

Dettaglio imposte correnti

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

Dettaglio Imposte Anticipate

Rilevazione imposte anticipate 2016	2.671
IRES	2.671
Utilizzo Credito per imposte anticipate	7.060
IRES	7.060

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	76.706
Onere fiscale teorico (aliquota del 27.5%)	21.094
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	
TOTALE	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	
Compensi ad amministratori non corrisposti	0
Quota man.ni riparazioni eccedenti quota deducibile	11.128
TOTALE	11.128
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	
Quota 2016 manutenzioni e rip.ni eccedenti annualità prec.ti	-8.539
Compensi Organo Amministrativo es.pr. corrisposti	-17.135
Deduzione IRAP	-1.127
Imposte indeducibili	36.866
Altri oneri indeducibili (al netto "superammortamento")	6.491
TOTALE	16.556
IMPONIBILE FISCALE	108.832
IRES (27.5%)	29.929

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 11.128, 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, 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 76.706, mediante riporto a nuovo.

L'Amministratore Unico

f.to Ing. Giuseppe Baghino

Dichiarazione di conformità del bilancio

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 di Cagliari al n. 446, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.