

## SO.MI.CA. S.p.A.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	P.zza ROMA n. 1 CARBONIA (SU)
<b>Codice Fiscale</b>	02745530929
<b>Numero Rea</b>	CA 221044
<b>P.I.</b>	02745530929
<b>Capitale Sociale Euro</b>	337.750 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società per azioni
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	433909
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	COMUNE DI CARBONIA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.600	4.090
II - Immobilizzazioni materiali	70.122	92.121
Totale immobilizzazioni (B)	77.722	96.211
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	382.168	181.802
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	764.033	519.133
imposte anticipate	30.941	23.667
Totale crediti	794.974	542.800
IV - Disponibilità liquide	211.311	521.190
Totale attivo circolante (C)	1.388.453	1.245.792
D) Ratei e risconti	5.184	4.775
Totale attivo	1.471.359	1.346.778
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	337.750	337.750
IV - Riserva legale	132.756	132.756
VI - Altre riserve	94.502	92.176
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.524	2.325
Totale patrimonio netto	577.532	565.007
B) Fondi per rischi e oneri	132.002	29.473
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	291.000	267.562
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	454.332	459.313
Totale debiti	454.332	459.313
E) Ratei e risconti	16.493	25.423
Totale passivo	1.471.359	1.346.778

# Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.009.042	1.885.930
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	277.429	(30.900)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	277.429	(30.900)
5) altri ricavi e proventi		
altri	33.600	10.480
Totale altri ricavi e proventi	33.600	10.480
Totale valore della produzione	2.320.071	1.865.510
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	228.366	253.490
7) per servizi	422.930	386.211
8) per godimento di beni di terzi	39.291	50.302
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.012.593	898.432
b) oneri sociali	247.766	221.739
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	95.465	70.483
c) trattamento di fine rapporto	95.465	70.483
Totale costi per il personale	1.355.824	1.190.654
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.580	28.861
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.190	1.050
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.390	27.811
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.580	28.861
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	77.063	(60.332)
13) altri accantonamenti	102.530	-
14) oneri diversi di gestione	20.629	3.764
Totale costi della produzione	2.279.213	1.852.950
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	40.858	12.560
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	506	-
Totale proventi diversi dai precedenti	506	-
Totale altri proventi finanziari	506	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.987	16
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.987	16
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.481)	(16)
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)	32.377	12.544
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.127	11.517
imposte differite e anticipate	(7.274)	(1.298)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	19.853	10.219

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.524	2.325
------------------------------------	--------	-------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.524	2.325
Imposte sul reddito	19.853	10.219
Interessi passivi/(attivi)	8.481	16
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	40.858	12.560
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	197.994	70.483
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.580	28.861
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	230.574	99.344
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	271.432	111.904
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(200.366)	(29.432)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(219.766)	197.305
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(25.486)	25.497
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(409)	586
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(8.930)	(8.929)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(112.263)	(334)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(567.220)	184.693
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(295.788)	296.597
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(295.788)	296.597
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(8.391)	-
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(5.700)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(14.091)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(309.879)	296.597
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	518.511	219.149
Danaro e valori in cassa	2.679	5.444
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	521.190	224.593
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	205.892	518.511
Danaro e valori in cassa	5.419	2.679
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	211.311	521.190

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Il rendiconto finanziario fornisce l'analisi delle variazioni dei flussi finanziari del bilancio al 31/12/2022, da cui risulta se è stata generata o utilizzata liquidità nella gestione dell'impresa. Dalle variazioni della liquidità emerge che non sussistono squilibri o aree critiche, e che l'andamento delle disponibilità liquide nel complesso è coerente con lo svolgimento dell'attività.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

## Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423 c.1 del C.C., chiude con un risultato positivo, al netto delle imposte, pari a euro 12.523,86.

Il bilancio dell'esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile. In conformità alle disposizioni di legge, nel presente documento vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

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

### **Attività svolte**

La Vs società, il cui capitale è detenuto interamente dal Comune di Carbonia, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, in forza e in esecuzione della delibera GC n.15 del 30 gennaio 2012 e per effetto della proroga, avvenuta nel 2018 per ulteriori sei esercizi e fino al 2024, del contratto di Global-service stipulato nel 2009, si è occupata:

- della manutenzione straordinaria e ordinaria degli edifici pubblici e del patrimonio comunale, ivi compresi gli impianti sportivi e le fontane comunali;
- della realizzazione di opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- della manutenzione del verde pubblico, ossia di tutte le attività di cura e manutenzione del verde pubblico e la manutenzione del parco di Rosmarino;
- dei servizi cimiteriali;
- della manutenzione ordinaria di parte della segnaletica stradale orizzontale e su segnalazione di tutta la segnaletica verticale, e della segnaletica luminosa fornendo un servizio di manutenzione e pronto intervento al concessionario del servizio.

E' proseguito il servizio di erogazione acqua potabile attraverso le fontane " Case dell'Acqua".

Nel corso dell'anno 2022 in forza del contratto stipulato con il Comune di Carbonia per l'affidamento del servizio di gestione del cantiere comunale " Forestas" per l'esecuzione del progetto finanziato con fondi R.A.S. - deliberazione Giunta Regionale n.36/31 del 23.07.2019 e n. 36/05 del 07.07.2020 - quali interventi per l'aumento, la manutenzione e la valorizzazione del patrimonio boschivo, si è completato l'inserimento di n. 15 unità lavorative a tempo determinato.

L'appalto della durata di 6 mesi per un numero di 130 giornate per unità lavorativa e concluso il 14/02/2022, ha realizzato interventi di manutenzione del patrimonio arboreo comunale nella frazione di Cortoghiana, e del Parco di Rosmarino e la manutenzione delle aree verdi presso la Grande Miniera di Serbariu.

Sempre nel corso dell'esercizio 2022 sono stati stipulati due nuovi contratti con il Comune di Carbonia, relativi progetti ex L.R. 48/2018 art. 6 c.22 e 23 L.R. 20/2019 art. 3 c.1 per l'affidamento del servizio di gestione dei cantieri comunali "LavoRas" della durata di sei mesi dal 30/03/2022 al 30/09/2022 con l'inserimento complessivo di 33 unità lavorative a tempo parziale occupate per la manutenzione del patrimonio comunale.

### **Tassonomia del bilancio e principi contabili OIC**

La tassonomia XBRL del bilancio al 31/12/2022 rimane quella dell'esercizio precedente, cioè la tassonomia PCI\_2018-11-04, sia per gli schemi quantitativi del bilancio che per le tabelle in nota integrativa.

Tra le novità della nota integrativa, figurano:

- la proroga della *sospensione delle perdite significative 2022* operata dall'art. 3 comma 9 del D.L.198/2022 (decreto milleproroghe 2023) e del connesso obbligo di informativa attraverso la tabella di movimentazione nel quinquennio.
- la riproposizione nel 2022 della sospensione degli ammortamenti di cui al D.L.104/2020 (D.L. 4/2022 - Sostegni ter) sempre con obbligo informativo in nota integrativa.
- La reintroduzione della facoltà di *non svalutazione dei titoli del circolante* nel bilancio 2022, in base al valore di mercato (art. 45 comma 3-octies del DL 73/2022 - DL Semplificazioni - emanato a causa della *turbolenza dei mercati finanziari*).
- Le imprese di partecipazione finanziaria ed enti di investimento non possono più avvalersi delle agevolazioni previste per le microimprese e devono redigere il bilancio ordinario o abbreviato e la relazione sulla gestione (come conseguenza del recepimento della *direttiva contabile europea n.34/2013* in particolare relativa alla modifica dell'art. 2435 c.c.).

Si segnala anche l'attività interpretativa da parte dell'OIC nell'ambito dei principi contabili che concorrono alla formazione del bilancio:

- Gli emendamenti ai principi contabili per le specificità delle società cooperative, relativo ad azioni, capitale sociale, modalità di contabilizzazione dei ristorni;
- Il nuovo principio contabile n.34 che disciplina i criteri di rilevazione, classificazione e valutazione dei ricavi, soprattutto nel caso di contratti con più operazioni oppure "ricavi misti" (vendita e prestazione di servizi resa successivamente, in un unico contratto) in vigore dal 2022.
- La Circolare Assoholding n.1/2022, che include nel perimetro delle società non soggette allo schema microimprese anche le società di partecipazione (o holding) indipendentemente dalla natura finanziaria o industriale delle partecipate. Questi chiarimenti hanno effetti anche fiscali laddove all'ordinario o all'abbreviato si applica il principio di derivazione rafforzata in luogo della derivazione semplice prevista per le micro-imprese (che prevede il riconoscimento fiscale solo ai costi e proventi che transitano dal conto economico).

## Principi di redazione

### Principi di redazione

Il bilancio è redatto in forma abbreviata, in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma C.c., così come interpretato ed integrato dai principi contabili dell'OIC, e ove applicabili dalle indicazioni del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili oltre alle regole della tassonomia. Per redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta devono essere rispettati i postulati del bilancio, indicati dal Principio contabile OIC 11 che si riferisce sia all'art. 2423 bis del codice civile, che agli articoli 2423 ("Redazione del bilancio") e 2423 ter ("Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico").

Di seguito l'elenco e la specifica dei principi di redazione adottati:

#### a) Prudenza:

- la valutazione delle voci al 31/12/2022 è avvenuta secondo prudenza, con ragionevole cautela nelle stime, in condizioni di incertezza.



- Gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente (esempio: nell'ambito delle rimanenze, la valutazione è stata effettuata autonomamente per ciascuna categoria di elementi che compongono la voce, nel rispetto della previsione di legge, evitando che i plusvalori di alcuni elementi potessero compensare i minusvalori di altri).
- Si sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo. Questa asimmetria nella contabilizzazione dei componenti economici, è diretta conseguenza della prevalenza del principio della prudenza rispetto a quello della competenza.

#### **b) Prospettiva della continuità aziendale:**

1. La pandemia anche con la fine dello stato di emergenza del 31/03/2022 (L.11/2022) ha comunque comportato la chiusura di alcune attività produttive a maggior rischio di contagio, misure protrattesi fino a giugno 2022 (D.L. 24 /2022). Sono stati superati il green pass base e rafforzato, il sistema delle zone colorate ai fini della limitazione agli spostamenti sul territorio dello Stato, le quarantene precauzionali, mentre è proseguito l'uso delle mascherine per specifiche attività. A questo scenario, dal 20 febbraio 2022, si è aggiunto il conflitto in Ucraina, le sanzioni internazionali contro la Russia, e la correlata impennata dei prezzi dei prodotti petroliferi, delle materie prime e del prezzo dell'energia.

2. La Vostra azienda non ha subito il blocco produttivo in quanto non svolge attività a rischio e in conseguenza del conflitto o della tensione sui prezzi non ha subito un impatto negativo di tipo economico/finanziario nè su altri aspetti imprenditoriali (organizzazione, produttività, occupazione, mercato).

#### **c) Rappresentazione sostanziale:**

La rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, rispetto alla forma, criterio a cui sono conformati tutti i principi contabili OIC.

#### **d) Competenza:**

La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio, specificamente si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Il principio di competenza è collegato a quello di correlazione, cioè i costi sono correlati ai ricavi.

#### **e) Costanza nei criteri di valutazione:**

Per i criteri di valutazione adottati nell'esercizio si rimanda alla successiva sezione della presente nota integrativa. I criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Le deroghe a tale principio sono consentite in casi eccezionali e la nota integrativa deve darne adeguata motivazione specificando l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico. La costanza dei criteri di valutazione permette di ottenere una omogenea misurazione dei risultati di bilancio nel susseguirsi degli esercizi in modo da consentire agevoli analisi dell'evoluzione della società da parte dei destinatari del bilancio e riducendo, al contempo, i margini di discrezionalità degli amministratori.

#### **f) Rilevanza:**

Il principio comporta che un'informazione di bilancio è rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dai destinatari primari sulla base del bilancio della società.

#### **g) Comparabilità:**

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente

devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.

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

### Deroghe

Nel bilancio al 31/12/2022 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 5.

## Cambiamenti di principi contabili

### Cambiamento di principi contabili

Nel bilancio chiuso al 31/12/2022 non sono cambiati i principi contabili utilizzati per le singole voci, assicurando quindi il carattere di continuità rispetto al bilancio precedente.

Ai sensi del principio contabile OIC 29, i principi contabili sono le regole che disciplinano l'individuazione delle operazioni, le modalità della loro rilevazione, i criteri di valutazione delle operazioni e di classificazione ed esposizione del loro valore in bilancio.

## Criteri di valutazione applicati

### Criteri di valutazione (Rif. art. 2427, punto 1, C.c.)

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 coincidono con quelli utilizzati nel bilancio al 31/12/2021. Per le voci del bilancio è stato rispettato il carattere di continuità di applicazione dei Principi Contabili rispetto al bilancio precedente.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli eventuali oneri accessori ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa. I costi di impianto e di ampliamento ed i costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale, e sono ammortizzati per un periodo pari a cinque esercizi in base a quanto previsto dall'art. 2426, n.5 del C.c. Si specifica che la Vostra società, al 31/12/2022, non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti dei **beni immateriali**, ai sensi dell'art. 60 L.126/2020 prorogato con art. 5 bis del D. L. 4/2022 (Sostegni-ter).

### Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte complessivamente al costo di acquisto o di produzione ed esposte nell'attivo del bilancio al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuati nel corso dell'esercizio.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, incluse imposte e tasse, e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

L'ammortamento delle immobilizzazioni, la cui durata è limitata nel tempo, è stato calcolato attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Tale criterio si è ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali ordinarie, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Fabbricati:	3 %
Impianti e macchinari:	15 %
Attrezzature:	25 %
Automezzi :	20 %
Altri beni:	20 %

Nel caso in cui alla data di chiusura dell'esercizio risulti, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione materiale viene corrispondentemente svalutata. Negli esercizi successivi, se verranno meno i presupposti della svalutazione, verrà ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Per il criterio semplificato o ordinario di calcolo della perdita durevole di valore, si rimanda alle considerazioni fatte sull'avviamento.

Il criterio di valutazione semplificato sulle attrezzature industriali e commerciali, le materie prime, sussidiarie e di consumo è stato abrogato in forza del principio generale di rilevanza. In precedenza potevano essere iscritte nell'attivo ad un valore costante qualora costantemente rinnovate, e complessivamente di scarsa importanza in rapporto all'attivo di bilancio, sempreché non si rilevassero variazioni sensibili nell'entità, valore e composizione.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La Vostra società, al 31/12/2022, non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti dei **beni materiali**, ai sensi dell'art. 60 L.126/2020 prorogato con art. 5 bis del D.L. 4/2022 (Sostegni-ter).

### Crediti e Debiti

Nel bilancio sia i crediti commerciali che finanziari o comunque di tipo non commerciale, sono iscritti al presumibile valore nominale. L'adeguamento del valore nominale al presumibile valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Non è stato previsto alcuno stanziamento al fondo svalutazione crediti.

I debiti commerciali, finanziari o comunque non di tipo commerciale, sono rilevati al loro valore nominale; il valore tiene conto di resi o di rettifiche di fatturazione.

### Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

### Rimanenze di magazzino

Le giacenze di magazzino sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato; il costo di acquisto viene determinato tenendo conto degli oneri di diretta imputazione; per valore di realizzo si intende il costo di riacquisto per materie prime e il valore di netto realizzo per i prodotti finiti e semilavorati.

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

### **Titoli**

La società non ha in carico titoli immobilizzati al 31/12/2022.

### **Partecipazioni**

La società non ha alcuna partecipazione al 31/12/2022.

### **Azioni proprie**

Non sono presenti azioni proprie al 31/12/2022.

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi rischi e oneri sono stati stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile per i quali alla fine dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e la data di sopravvenienza, nel rispetto dei principi di prudenza e competenza.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo comprende l'importo delle indennità maturate alla data del 31 dicembre 2006 alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati ed è pari all'importo che si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del contratto di lavoro a tale data.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite ed anticipate in relazione a differenze temporanee fiscali sorte o annullate nell'esercizio, inclusi anche i riassorbimenti dovuti al venir meno delle stime pregresse o alle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite di beni sono rilevati in base al principio della competenza quando il processo produttivo dei beni è stato completato e si verifica il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà cioè il trasferimento dei rischi e benefici che, salvo eccezioni, si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Secondo la formulazione dell'OIC 12, tutte le rettifiche di ricavo sono portate a riduzione della voce ricavi dell'esercizio, incluse quelle relative agli esercizi precedenti, escluse solamente le rettifiche derivanti da errori rilevanti o da cambiamenti di principi contabili che devono essere imputate al patrimonio netto.

## Altre informazioni

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Tra i fatti aziendali di rilievo di competenza dell'esercizio si segnala che nel mese di ottobre 2022 si è concluso con atto di Adesione n. TW3A6I700359/2022 l'accertamento Iva per l'anno di imposta 2016; con l'accertamento l'Amministrazione finanziaria ha rettificato parzialmente l'aliquota Iva ridotta (10%) applicata su lavori eseguiti per il Comune di Carbonia come da contratto Global Service. Durante la fase istruttoria e di contraddittorio la società si è avvalsa di consulenti esterni specializzati in materia di Iva enti pubblici, nonché del supporto dei funzionari del Comune al fine di motivare i criteri relativi all'applicazione delle aliquote sui lavori assegnati dal Comune medesimo alla società in house. Le rettifiche apportate dall'Amministrazione finanziaria, che solo in parte ha accolto le motivazioni prodotte, hanno determinato una maggiore imposta a carico della società. La maggiore imposta accertata verrà corrisposta alla società dal Comune di Carbonia mentre rimarranno a carico della società le sanzioni e gli interessi definiti.

### **Rinvio dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio (Rif. art. 2364, comma 2, C.c.)**

La società ha beneficiato del maggior termine per la convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Variazione dello stato patrimoniale attivo

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
1.346.778	124.581	1.471.359

## **Immobilizzazioni**

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Sospensione degli ammortamenti**

Con l'articolo 60, commi 7-bis/7-quinquies della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 (conversione del D.L.104/2020) il legislatore ha introdotto la facoltà di sospensione civilistica degli ammortamenti dei *beni materiali ed immateriali* iscritti nel bilancio del 2020.

La Vostra società, al 31/12/2022, non ha usufruito della sospensione degli ammortamenti ex art. 60 L.126/2020 e successive proroghe.

## Movimenti delle immobilizzazioni

Si indica, di seguito, la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali, Materiali e Finanziarie, con le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, comma 1 n.2, C.c.):

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	118.760	518.471	637.232
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	114.670	426.350	541.021
<b>Valore di bilancio</b>	4.090	92.121	96.211
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.700	8.391	14.091
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.190	30.389	32.580
<b>Totale variazioni</b>	3.510	(21.998)	(18.489)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	124.460	526.861	651.323
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	116.860	456.738	573.601
<b>Valore di bilancio</b>	7.600	70.122	77.722

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Immateriali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	51.458	67.302	118.760
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	51.458	63.212	114.670
<b>Valore di bilancio</b>	-	4.090	4.090
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	5.700	5.700
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	2.190	2.190
<b>Totale variazioni</b>	-	3.510	3.510
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	51.458	73.002	124.460
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	51.458	65.402	116.860
<b>Valore di bilancio</b>	-	7.600	7.600

La voce "altre immobilizzazioni" si riferisce 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 in via Lubiana.

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

- software 20%
- Altre immobilizzazioni immateriali 20%

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si indica di seguito la composizione delle voci relative alle Immobilizzazioni Materiali e le movimentazioni avvenute per ciascuna voce nel corso dell'esercizio (Rif. art. 2427, punto 2, C.c.).

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfettariamente alla metà nella convinzione che ciò rappresenti una adeguata rappresentazione della distribuzione degli acquisti nel corso dell'esercizio.

I beni di costo unitario inferiore agli euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

La società ha fruito della misura prevista dai commi da 91 a 97 dell'articolo 1 della legge 28/12/2015 n. 208, anche per l'esercizio 2022 dall'articolo 1, comma 8, della legge 11 dicembre 2016 n. 232. legge di bilancio 2017, consistente nel riconoscere ai fini fiscali ammortamenti calcolati sul costo del bene strumentale maggiorato del 40% e del 30% per gli acquisti dell'esercizio in corso al 31.12.2019 e 31.12.2020, con un beneficio complessivo pari a euro 978,00.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.160	111.941	202.037	202.333	518.471
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.160	70.349	163.388	190.453	426.350
<b>Valore di bilancio</b>	-	41.592	38.649	11.880	92.121
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	-	8.391	-	8.391
Ammortamento dell'esercizio	-	16.664	11.085	2.640	30.389
Totale variazioni	-	(16.664)	(2.694)	(2.640)	(21.998)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	2.160	111.941	210.427	202.333	526.861
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.160	87.013	174.472	193.093	456.738
Valore di bilancio	-	24.928	35.955	9.240	70.122

## Attivo circolante

L'attivo circolante è composto da rimanenze, crediti e disponibilità liquide. Di seguito vengono analizzate le voci che compongono l'attivo circolante.

### Rimanenze

Nel dettaglio che segue si evidenziano le movimentazioni per singole tipologie di rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	106.202	(77.063)	29.139
Lavori in corso su ordinazione	75.600	277.429	353.029
<b>Totale rimanenze</b>	<b>181.802</b>	<b>200.366</b>	<b>382.168</b>

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota Integrativa.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
542.800	252.174	794.974

### Variazioni e 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	408.821	219.766	628.587	628.587
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	107.383	23.775	131.158	131.158
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	23.667	7.274	30.941	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.929	1.359	4.288	4.288
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>542.800</b>	<b>252.174</b>	<b>794.974</b>	<b>764.033</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica



Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica secondo quanto disposto dall'art. 2427, punto 6, C. c.:

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	628.587	628.587
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	131.158	131.158
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	30.941	30.941
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.288	4.288
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>794.974</b>	<b>794.974</b>

## Disponibilità liquide

Di seguito è evidenziato il dettaglio della voce Disponibilità Liquide:

Variazione delle disponibilità liquide

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
521.190	-309.879	211.311

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	518.511	(312.619)	205.892
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.679	2.740	5.419
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>521.190</b>	<b>(309.879)</b>	<b>211.311</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

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**

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi dell'esercizio.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e sono riferiti a polizze assicurative in essere.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	4.775	409	5.184
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>4.775</b>	<b>409</b>	<b>5.184</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenzia la movimentazione delle poste di Patrimonio Netto (Rif. art. 2427, punto 4 e 7-bis C.c.).

L'utile dell'esercizio in corso al 31.12.2022 è di euro 12.324,83.

Vengono espone le voci che compongono il Patrimonio netto indicando la possibilità di utilizzazione e distribuibilità ed il loro utilizzo avvenuto negli esercizi precedenti.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	337.750	-		337.750
Riserva legale	132.756	-		132.756
Altre riserve				
Riserva straordinaria	92.176	2.326		94.502
Totale altre riserve	92.176	2.326		94.502
Utile (perdita) dell'esercizio	2.325	10.199	12.524	12.524
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>565.007</b>	<b>12.525</b>	<b>12.524</b>	<b>577.532</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (Rif. art. 2427, punto 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	337.750	
Riserva legale	132.756	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	94.502	A,B,C
Totale altre riserve	94.502	
<b>Totale</b>	<b>565.008</b>	

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

### Fondi per rischi e oneri

La voce "Fondo per Rischi e Oneri" è così dettagliata (Rif. Art. 2427, punto 4, C.c.):

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	29.473	29.473
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	102.529	102.529
Totale variazioni	102.529	102.529
Valore di fine esercizio	132.002	132.002

La voce "Altri Fondi rischi e spese future" accoglie la componente variabile del compenso dell'organo amministrativo relativo al precedente esercizio, definito nell'ammontare e modalità di corresponsione dall'assemblea dei soci seppur non ancora erogato, e l'accantonamento prudenziale della maggiore Iva derivante dalla rettifica dell'aliquota Iva applicata su parte delle fatture emesse al Comune per gli anni 2017-2022.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La variazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è così costituita (Rif. Art. 2427, punto 4, C.c.):

Variazione del trattamento fine rapporto lavoro subordinato

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
267.562	23.438	291.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
<b>Valore di inizio esercizio</b>	267.562
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	72.945
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	49.507
<b>Totale variazioni</b>	23.438
<b>Valore di fine esercizio</b>	291.000

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data e comprende, oltre agli importi maturati nell'esercizio 2022, anche la rivalutazione con il coefficiente Istat degli importi già accantonati, al netto degli anticipi corrisposti.

La voce comprende inoltre gli accantonamenti dal 01/01/2007 di tutti i dipendenti che non hanno prestato adesione al fondo di previdenza complementare alla data di chiusura del bilancio di esercizio 2022.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs.252 del 5 dicembre 2005, per gli aderenti.

La variazione nell'ammontare del TFR dell'anno è relativo agli importi liquidati per n.2 contratti di lavoro cessati per pensionamento, per la liquidazione degli importi dovuti sui contratti a tempo determinato il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022, e agli accantonamenti per previdenza complementare.

## Debiti

I debiti verso 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.

## Variazione dei debiti

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
459.313	-4.981	454.332

**Variazioni e scadenza dei debiti**

La scadenza dei debiti è così suddivisa (Rif. art. 2427, punto 6, C.c.):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	210.041	(25.486)	184.555	184.555
<b>Debiti tributari</b>	8.304	78.790	87.094	87.094
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	68.327	(29.504)	38.823	38.823
<b>Altri debiti</b>	172.641	(28.781)	143.860	143.860
<b>Totale debiti</b>	459.313	(4.981)	454.332	454.332

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica secondo quanto disposto dall'art. 2427, punto 6, C.c.:

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	184.555	184.555
<b>Debiti tributari</b>	87.094	87.094
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	38.823	38.823
<b>Altri debiti</b>	143.860	143.860
<b>Debiti</b>	454.332	454.332

**Ratei e risconti passivi**

## Variazione dei ratei e risconti passivi

Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
25.423	-8.930	16.493

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	25.423	(8.930)	16.493
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	25.423	(8.930)	16.493

La voce si riferisce al risconto passivo calcolato sul credito di imposta per investimenti al Sud , art.1 co 98 - 108 della L. 28.12.2015 n.208 , maturato nell'esercizio 2019 per complessivi euro 36.210,00 , e per euro 3.602,00 maturati nell'esercizio 2020.

Il credito in oggetto si configura quale contributo in conto impianti le cui quote annuali sono imputate al conto economico con metodo indiretto iscrivendo tra i ricavi la quota proporzionalmente corrispondente a quella di ammortamento dei relativi beni strumentali finanziati.

L'importo del contributo in conto impianti di competenza dell'esercizio 2022 è di euro 8.929,60

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Conto economico.

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In conseguenza dell'eliminazione dell'area straordinaria, vengono fornite informazioni sull'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali, pertanto l'informazione sui costi e ricavi straordinari continua ad essere fornita all'interno della Nota Integrativa.

## **Valore della produzione**

### **Ripartizione dei Ricavi**

I ricavi conseguiti dalla società derivano prevalentemente dai lavori commissionati dal Comune di Carbonia e solo in minima parte per lavori eseguiti nei confronti di altre aziende; vengono ricompresi nella voce ricavi i corrispettivi derivanti dalla gestione del servizio di erogazione acqua mediante "le case dell'acqua".

La ripartizione delle vendite e delle prestazioni di servizi viene riepilogata in base alla categoria di attività.

Variazione del valore della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
1.865.510	454.561	2.320.071

Variazione dettaglio valore della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore nell'esercizio
Ricavi vendite e prestazioni	1.885.930	123.112	2.009.042
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	-30.900	308.329	277.429
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	10.480	23.120	33.600
Totale valore della produzione	1.865.510	454.561	2.320.071

## **Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.009.042
<b>Totale</b>	<b>2.009.042</b>

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione". Per la comparabilità dei bilanci, gli oneri straordinari di natura diversa dai finanziari e imposte dirette, quindi i residuali, sono stati collocati nella voce "B)14 Oneri diversi di gestione", sia al 31/12/2021 che al 31/12/2020.

Tra i costi della produzione le poste più significative sono rappresentate dai costi per servizi, aumentati rispetto all'esercizio precedente per effetto di una maggiore incidenza dei costi per lavorazioni di terzi, e dai costi per il personale.

La voce più rilevante tra i costi di produzione è rappresentata dal costo del personale dipendente: nell'esercizio 2022 la forza lavoro è composta da n. 27 unità impiegate stabilmente dalla società, e di n. 6 unità a tempo determinato impiegate per alcuni periodi.

Si segnala che nel corso dell'esercizio si è concluso il contratto del cantiere "Riforestazione" nel quale risultavano occupate 15 unità aggiuntive a tempo determinato, ed sono stati attivati i cantieri "LavoRas" con occupazione di n. 33 unità aggiuntive a tempo determinato. L'incidenza in termini di maggior spesa per il personale dipendente dei cantieri attivati è di complessivi € 336.096,02;

Si espone di seguito il dettaglio del costo del personale dipendente

<b>COSTI TOTALI SOMICA: 27* DIPENDENTI STABILI A TEMPO INDETERMINATO + 6 TEMPO DETERMINATO</b>	
*DIPENDENTI SOMICA IN PENSIONE: N. 1 DAL 01/02/2022 E N. 1 DAL 01/04/2022	
OPERAI ASSUNTI A TEMPO DETERMINATO: N.2 DAL 18/02/2022 AL 21/08/2023 - N. 1 DAL 17/05/2022 AL 08/07/2022 E N. 1 DAL 17/05/2022 AL 16/08/2022 - N.2 SINO AL 06/03/2023	
SALARI E STIPENDI	752.087,88
CONTR. FONDO EST	3.684,00
CONTR. FONDO FON.TE. C/AZIENDA	4.960,64
CONTRIBUTI	172.436,31
ONERI SOC. INAIL	9.800,08
TFR	54.238,94
TFR A FONDO FON.TE.	22.519,49
<b>TOTALE COSTI PERSONALE SOMICA</b>	<b>1.019.727,34</b>

### COSTI PERSONALE DIVERSI:

CANTIERE RIFORESTAZIONE: 15 DIPENDENTI SINO AL 14/02/22

CANTIERE LAVORAS: 33 DIPENDENTI DAL 30/03/22 AL 30/09/22

SALARI E STIPENDI	260.505,25
ONERI SOCIALI INPS	5.814,67
CONTRIBUTI	51.070,03
TFR	18.706,07
<b>TOTALE COSTI FORESTAS E LAVORAS</b>	<b>336.096,02</b>

## Variazione dei costi della produzione

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
1.852.950	426.263	2.279.213

## Variazione dettaglio costi della produzione

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e merci	253.490	-25.124	228.366
Servizi	386.211	36.719	422.930
Godimento beni di terzi	50.302	-11.011	39.291
Salari e stipendi	898.432	114.161	1.012.593
Oneri sociali	221.739	26.027	247.766
Trattamento di fine rapporto	70.483	24.982	95.465
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	0	0	0
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.050	1.140	2.190
Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.811	2.579	30.390
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0	0
Variazione rimanenze materie prime	-60.332	137.395	77.063
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	0	102.530	102.530
Oneri diversi di gestione	3.764	16.865	20.629
Totale costi della produzione	1.852.950	426.263	2.279.213

## Proventi e oneri finanziari

## Variazione dei proventi e oneri finanziari

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
-----------------------------	------------	-----------------------



-16	-8.465	-8.481
-----	--------	--------

Variazione dettaglio proventi e oneri finanziari

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
Da partecipazione	0	0	0
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0	0
Proventi diversi dai precedenti	0	506	506
(Interessi e altri oneri finanziari)	-16	-8.971	-8.987
Utili (perdite) su cambi	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	-16	-8.465	-8.481

La voce "interessi e oneri finanziari" si riferisce agli interessi dovuti su atto di Accertamento con adesione relativo all'anno di imposta 2016.

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

La presente sezione prevede le tabelle necessarie a calcolare la fiscalità differita, e oltre alle differenze temporanee deducibili ed imponibili, annovera ora il prospetto "Dettaglio differenze temporanee escluse" garantendo una informazione completa.

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

Variazione delle imposte sul reddito d'esercizio

Valore esercizio precedente	Variazione	Valore dell'esercizio
10.219	9.634	19.853

In bilancio sono state contabilizzate imposte anticipate, che seppure inerenti 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 da norma fiscale.

Riconciliazione onere fiscale bilancio e teorico

--	--	--

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	32.377	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	7.770
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
...	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	23.061	
Compensi amm.re non erogati	17.554	
	5.507	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:	0	
...	0	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:	-14.182	
...	-10.233	
	-18.218	
	-978	
	21.046	
	-5.799	
Imponibile fiscale	41.256	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		9.901

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Nella tabella di seguito si riporta l'andamento dell'occupazione nel corso dell'esercizio.

<b>DATA</b>	<b>TEMPO INDET.</b>	<b>TEMPO DETERM</b>	<b>N.LAVORATORI</b>
01/01/2022	27	2	29
18/02/2022	26	4	30
17/05/2022	25	5	30
08/07/2022	25	6	31
16/08/2022	25	4	29
31/12/2022	25	4	29
cantieri diversi:			
14/02/2022	forestali	15	15
30/03/22-30/09/22	lavoras	33	33

La forza lavoro per l'esercizio chiuso al 31.12.2022 è composta da complessive 29 unità, di cui n. 25 occupate stabilmente a tempo indeterminato e n. 4 occupate a tempo determinato.

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

Le somme corrisposte agli Amministratori al 31/12/2022 si riferiscono ai compensi stabiliti con gli appositi verbali e che sono stati erogati a normali condizioni di mercato.

Le somme corrisposte all'Organo di Revisione e al Collegio Sindacale al 31/12/2022 sono relativi ai compensi stabiliti con gli appositi verbali, e sono stati riconosciuti sulla base della tariffa dell'Ordine di appartenenza, per un totale complessivo di euro 25.500,00

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

#### **Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio (Rif. art.2427, comma 22-quater C.c.)**

Si fa presente che ai sensi dell'art. 2427 comma 22-quater C.C., non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, cioè tra la data a cui si riferisce il bilancio e la data della sua formazione (da parte del consiglio di amministrazione) o approvazione (da parte dei soci).

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

Ai sensi dell'art. 1 comma della legge annuale per il mercato e la concorrenza (L.124/2017 integrata con D.L. 125-bis 34/2019, C.M.Lavoro 11.01.2019 e circolare congiunta Assonime/CNDCEC del 6/5/2019) la Società adempie all'obbligo informativo sia mediante esposizione dei dati relativi in nota integrativa, sia mediante pubblicazione entro il 30 giugno nel proprio sito, delle informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente.

### Misure di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche

Nel corso del 2022, l'impresa non ha percepito sovvenzioni, contributi, sussidi, vantaggi o aiuti economici di qualunque genere dalla pubblica amministrazione oppure li ha percepiti per importi inferiori ai 10.000 euro.

La società adempie l'obbligo pubblicitario delle erogazioni percepite mediante pubblicazione dei dati nel proprio sito internet entro il 30 giugno. [www.somica.it](http://www.somica.it)

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Premesso che la Vostra società, nel 2022, non ha usufruito della proroga della sospensione degli ammortamenti ex art. 60 L.126/2020 (che comporterebbe la valorizzazione di una riserva indisponibile) alla luce del risultato di esercizio al 31/12/2022, si propone la seguente destinazione:

Destinazione del risultato di esercizio:		
Utile di esercizio	%	12.524
<b>Si delibera la destinazione c.s.:</b>		
a Riserva legale		0
a Riserva straordinaria		12.524
a Dividendo		
Altro		
Totale destinazione dell'utile:		12.524

## **Nota integrativa, parte finale**

Con le premesse di cui sopra il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, redatto con la massima chiarezza possibile, come disposto dall'art.2423 del Codice Civile, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone di approvare il Bilancio di esercizio così come composto.

L'Amministratore Unico

firmato geom. Nicola Collu

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di CAGLIARI - Autorizzazione n. 10369 /92/2T del 17.06.1992

### **"Dichiarazione di conformità ex art. 2 comma 54 L.n.350/2003 copia corrispondente ai documenti conservati presso la società":**

“La sottoscritta Mirai Monica dottore commercialista ex art. 2 comma 54. L. n. 350/2003 dichiara che il presente documento informatico in formato PDF/A e' conforme all'originale depositato presso la società'.

Il documento informatico XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico e' conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società”