

## BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 Dicembre 2012

### TERRA DEI FENICI SPA in liquidazione

VIA G. PALMERI, 11  
 91100 TRAPANI (TP)

Registro delle Imprese di Trapani: 02088000811

Capitale Sociale: Sottoscritto e Versato € 268.990

Partita Iva: 02088000811

Codice fiscale: 02088000811

Nr. Iscriz. R.E.A : 144705

BILANCIO AL 31/12/2012		Esercizio 2012 Euro	Esercizio 2011 Euro
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>			
<b>A)</b>	<b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B)</b>	<b>Immobilizzazioni</b>		
I )	Immobilizzazioni immateriali		
1.)	Costi d'impianto e di ampliamento	0	0
2.)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3.)	Dir. di brevetto industriale e dir. di utilizzaz. delle opere del	1.794	2.392
4.)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5.)	Avviamento		
6.)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
7.)	Altre	1.700	3.400
	Totale ( I )	3.494	5.792
II )	Immobilizzazioni materiali		
1.)	Terreni e fabbricati		
2.)	Impianti e macchinari	353	481
3.)	Attrezzature industriali e commerciali	14.425	19.835
4.)	Altri beni	72	103
5.)	Immobilizzazioni in corso e acconti		
	Totale ( II )	14.850	20.419
III )	Immobilizzazioni finanziarie		
1.)	Partecipazioni		
2.)	Crediti		
3.)	Altri titoli		
4.)	Azioni proprie		
	Totale ( III )		
	<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>18.344</b>	<b>26.211</b>
<b>C)</b>	<b>Attivo circolante</b>		
I )	Rimanenze		
1.)	Materie prime, sussidiarie e di consumo		
2.)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3.)	Lavori in corso su ordinazione		

	<b>BILANCIO AL 31/12/2012</b>	<b>Esercizio 2012 Euro</b>	<b>Esercizio 2011 Euro</b>
4.)	Prodotti finiti e merci		
5.)	Acconti		
	Totale ( I )	0	0
II )	Crediti		
1.)	Crediti verso clienti		
1.A)	Crediti verso clienti entro 12 mesi	14.610.737	15.165.565
1.B)	Crediti verso clienti oltre 12 mesi	3.206.849	3.681.937
2.)	Crediti verso imprese controllate		
3.)	Crediti verso imprese collegate		
4.)	Crediti verso imprese controllanti		
4.bis)	Crediti tributari		
4.bis.A)	Crediti tributari entro 12 mesi	1.089.867	791.627
4.bis.B)	Crediti tributari oltre 12 mesi		
4.ter	Crediti per imposte anticipate	6.347	9.777
5.)	Crediti verso altri		
5.A)	Crediti verso altri esigibili entro 12 mesi	1.789.399	1.349.891
5.B)	Crediti verso altri esigibili oltre 12 mesi	1.547	1.547
	Totale ( II )	20.704.746	21.000.344
III )	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1.)	Partecipazioni in imprese controllate		
2.)	Partecipazioni in imprese collegate		
3.)	Partecipazioni in imprese controllanti		
4.)	Altre partecipazioni		
5.)	Azioni proprie		
6.)	Altri titoli		
	Totale ( III )	0	0
IV )	Disponibilità' liquide		
1.)	Depositi bancari e postali	2.336.674	5.506.420
2.)	Assegni	2.741	
3.)	Danaro e valori in cassa	317	491
	Totale ( IV )	2.339.732	5.506.911
	<b>Totale Attivo circolante</b>	<b>23.044.478</b>	<b>26.507.255</b>
D)	<b>Ratei e risconti</b>	<b>10.196</b>	<b>14.250</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>23.073.018</b>	<b>26.547.716</b>
	<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>		
A)	<b>Patrimonio netto</b>		
I )	Capitale	268.990	268.990

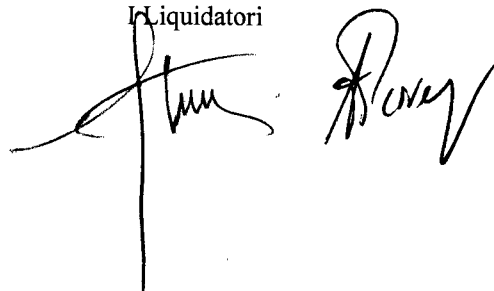
	<b>BILANCIO AL 31/12/2012</b>	<b>Esercizio 2012 Euro</b>	<b>Esercizio 2011 Euro</b>
II )	Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III )	Riserve di valutazione		
IV )	Riserva legale	1.488	432
V )	Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VI )	Riserve statuarie		
VII )	Altre riserve	20.127	68
VIII )	Utili (Perdite) portati a nuovo		
IX )	Utile (Perdita) dell'esercizio	453	21.112
	<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>291.058</b>	<b>290.602</b>
<b>B)</b>	<b>Fondi per rischi e oneri</b>		
1.)	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2.)	Fondo per imposte		
3.)	Altri		
	<b>Totale Fondi per rischi e oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C)</b>	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>23.417</b>	<b>37.434</b>
<b>D)</b>	<b>Debiti</b>		
1.)	Obbligazioni		
2.)	Obbligazioni convertibili		
3.)	Debiti verso banche		
3.A)	Debiti verso banche entro 12 mesi	0	0
4.)	Debiti verso altri finanziatori		
5.)	Acconti		
6.)	Debiti verso fornitori		
6.A)	Debiti verso fornitori entro 12 mesi	18.145.984	19.072.448
7.)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
8.)	Debiti verso imprese controllate		
9.)	Debiti verso imprese collegate		
10.)	Debiti verso controllanti		
11.)	Debiti tributari		
11.A)	Debiti tributari entro 12 mesi	989.409	855.772
12.)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
12.A)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale entro 12 mesi	14.744	13.280
13.)	Altri debiti		
13.A)	Altri debiti entro 12 mesi	932.742	3.202.428
13.B)	Altri debiti oltre 12 mesi	2.672.373	3.068.281
	<b>Totale Debiti</b>	<b>22.755.252</b>	<b>26.212.209</b>
<b>E)</b>	<b>Ratei e risconti</b>	<b>3.291</b>	<b>7.471</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>23.073.018</b>	<b>26.547.716</b>

	BILANCIO AL 31/12/2012	Esercizio 2012 Euro	Esercizio 2011 Euro
	<b>CONTI D'ORDINE</b>		
001)	Conti d'ordine di beni presso terzi	10.788.532	10.788.532
002)	Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni - fidejussione	0	0
003)	Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi	0	0
004)	Conti d'ordine di raccordo tra norme civili e fiscali		
	<b>TOTALE CONTI D' ORDINE</b>	<b>10.788.532</b>	<b>10.788.532</b>
	<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>A)</b>	<b>Valore della produzione</b>		
1.)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.190.404	36.641.063
2.)	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavor.,semilav. e finiti	0	0
3.)	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4.)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5.)	Altri ricavi e proventi	582.902	650.683
	<b>Totale Valore della produzione</b>	<b>36.773.306</b>	<b>37.291.746</b>
<b>B)</b>	<b>Costi della produzione</b>		
6.)	Costi per materie prime,sussidiarie,di consumo e di merci	36.193.237	36.648.360
7.)	Costi per servizi	291.531	350.301
8.)	Costi per godimento di beni di terzi	8.731	14.742
9.)	Costi per il personale		
9.A)	Salari e stipendi	153.196	181.201
9.B)	Oneri sociali	37.565	37.536
9.C)	Trattamento di fine rapporto	11.294	13.068
9.D)	Trattamento di quiescenza e simili	0	0
9.E)	Altri costi	2.677	13.391
10.)	Ammortamenti e svalutazioni		
10.A)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.298	2.298
10.B)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.423	5.885
10.C)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
10.D)	Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. li	0	0
11.)	Variazioni delle rimanenze di materie prime,sussidiarie,di consumo	0	0
12.)	Accantonamenti per rischi	0	0
13.)	Altri accantonamenti	0	0
14.)	Oneri diversi da gestione	55.719	4.579
	<b>Totale Costi della produzione</b>	<b>36.761.671</b>	<b>37.271.361</b>
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>11.635</b>	<b>20.385</b>
<b>C)</b>	<b>Proventi e oneri finanziari</b>		
15.)	Proventi da partecipazioni	0	0
16.)	Altri proventi finanziari	18.098	29.546

BILANCIO AL 31/12/2012		Esercizio 2012 Euro	Esercizio 2011 Euro
16.A)	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
16.B)	Proventi finanz. da titoli iscritti nelle immobiliz. diversi da partec	0	0
16.C)	Proventi finanz. da titoli iscritti nell'attivo circolante diversi da	0	0
16.D)	Proventi diversi dai precedenti	0	0
17.)	Interessi ed altri oneri finanziari	-2.946	-2.703
	<b>Totale Proventi e oneri finanziari</b>	<b>15.152</b>	<b>26.843</b>
<b>D)</b>	<b>Rettifiche di valore di attivita' finanziarie</b>		
18.)	Rivalutazioni	0	0
19.)	Svalutazioni	0	0
	<b>Totale Rettifiche di valore di attivita' finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E)</b>	<b>Proventi e oneri straordinari</b>		
20.)	Proventi straordinari	6.256	11.200
21.)	Oneri straordinari	-13.086	-7.188
	<b>Totale Proventi e oneri straordinari</b>	<b>-6.830</b>	<b>4.012</b>
	<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>19.957</b>	<b>51.240</b>
22.)	Imposte sul reddito dell'esercizio	-19.504	-30.128
23.)	<b>Risultato dell'esercizio</b>	<b>453</b>	<b>21.112</b>

Trapani, li 25/03/2013

Firmato  
Liquidatori



TERRA DEI FENICI SPA in liquidazione  
VIA G.PALMERI, 11 - TRAPANI  
Partita Iva: 02088000811 - Codice fiscale: 02088000811  
Capitale Sociale: Sottoscritto e Versato Euro 268.990  
Registro delle Imprese Trapani: 02088000811  
Nr. Iscriz.R.E.A.: 144705

NOTA INTEGRATIVA  
AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2012  
(Importi espressi in Euro)

**PREMESSA**

Al fine di fronteggiare la situazione di emergenza determinatasi nella Regione siciliana nel settore dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani, il Ministero dell'interno Dipartimento della Protezione civile, previa delibera del Consiglio dei Ministri, ha emanato l'Ordinanza n.2983 del 31/05/1999, come successivamente modificata ed integrata dalle Ordinanze n. 3048/2000, 3072/2000, 3136/2001 e 3190/2002, e il Presidente della Regione Sicilia è stato nominato Commissario delegato per l'emergenza rifiuti.

Con Ordinanza commissariale n. 280 del 19/04/2001, sono stati individuati gli ambiti territoriali ottimali. La società d'ambito TP1, denominata Terra dei Fenici S.p.A., è stata costituita in Trapani il 20 dicembre 2002 con atto del not. Daniele Pizzo, dai seguenti Enti Soci: Comune di ALCAMO, Comune di BUSETO PALIZZOLO, Comune di CALATAFIMI SEGESTA, Comune di CASTELLAMMARE DEL GOLFO, Comune di CUSTONACI, Comune di ERICE, Comune di FAVIGNANA, Comune di MARSALA, Comune di PACECO, Comune di PANTELLERIA, Comune di SAN VITO LO CAPO, Comune di TRAPANI, Comune di VALDERICE, PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI.

In data 31 dicembre 2010 è stata pubblicata sulla GURS la circolare n. 2/2010 del Dipartimento Regionale Acque e Rifiuti che, in applicazione della L.R. n. 9/2010, ha imposto alle società d'ambito della Regione Sicilia lo scioglimento e la messa in liquidazione al fine di consentire il passaggio delle competenze alle nuove Società di Regolamentazione dei Rifiuti (SRR).

L'Assemblea straordinaria dei soci del 31 gennaio 2011 ha deliberato, in adempimento alla circolare succitata, la messa in liquidazione della società.

**ATTIVITA' SVOLTE**

La società ha per oggetto la gestione integrata dei rifiuti nell'A.T.O. TP1, in conformità alla legislazione vigente.

Durante il corrente esercizio è proseguita la attività di monitoraggio e di messa a regime del servizio di gestione integrata dei rifiuti su tutti i Comuni soci sottoscrittori del contratto di servizi.

Viene svolto, per mezzo della ditta AIPA S.p.A. di Milano, il servizio di gestione della TARSU/TIA nei Comuni che hanno sottoscritto l'atto ricognitivo approvato dall'Assemblea dei soci del 2/3/10.

**STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il presente bilancio esprime la rappresentazione di operazioni gestionali e valori patrimoniali aventi come riferimento temporale l'esercizio annuale conclusosi il 31.12.2012.

Il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa redatti, rispettivamente, secondo gli artt. 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis e 2427 c.c. come modificati dal d.lgs del 17/01/2003 n. 6 (art. 223-undecies) che "riforma in maniera organica la disciplina delle società di capitali e delle società cooperative" ed è redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica, dai principi contabili nazionali e dai relativi documenti interpretativi.

Come previsto dalle norme della legge n. 433/97 e del D.Lgs. n. 213/98 il presente bilancio è espresso in unità di Euro.

Per le ulteriori informazioni inerenti la situazione della società, l'andamento e l'evoluzione prevedibile della gestione, si rinvia alla relazione sulla gestione predisposta ai sensi dell'art. 2428 c.c., a corredo del bilancio d'esercizio.

**CRITERI DI FORMAZIONE E REDAZIONE**

Lo stato patrimoniale ed il conto economico sono conformi ai principi del Codice Civile ed ai principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.), in particolare all'OIC 5, con

riferimento allo stato di liquidazione in cui versa la società, che come evidenziato nella circolare assessoriale della Regione Sicilia n. 2/2010 del 16/12/2010 (*Il liquidatore nonché gli eventuali commissari di nomina regionale, fino al definitivo avvio del servizio di gestione integrata dei rifiuti con le modalità previste dalla richiamata legge, sono tenuti a garantire la continuità nell'espletamento del servizio di gestione integrata, anche ai sensi dell'art. 2487 lett. c) del codice civile*), dall'art. 5 della Ordinanza n. 151 del 10/11/2011 del Commissario Delegato per l'Emergenza Rifiuti in Sicilia e dall'art. 1 della L.R. n. 3/2013, nonché nella considerazione che sono in corso di esecuzione contratti di appalto pluriennali, fa ricadere la redazione del presente bilancio d'esercizio secondo quanto indicato nel paragrafo 5.1.2 dell'OIC 5 "Aziende delle quali si prosegue l'attività".

Pertanto il postulato del going concern, almeno per tutta la durata dell'esercizio provvisorio, continua a mantenere la propria validità ed i criteri di determinazione del risultato sono analoghi a quelli riguardanti il bilancio d'esercizio.

In particolare e conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- indicare solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

#### CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e non sono variati rispetto a quelli dell'esercizio chiuso al 31/12/2011.

Di seguito vengono riportati analiticamente i criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio:

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene o del costo.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla effettiva possibilità di utilizzazione residua.

#### CREDITI

I crediti sono iscritti al valore nominale ed esposti al valore di presunto realizzo.

#### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale ritenuto rappresentativo del presunto realizzo.

#### DEBITI

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale rappresentativo del valore di estinzione.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

E' accantonato in conformità alle leggi, ai contratti collettivi di lavoro in vigore e riflette la passività maturata nei confronti dei dipendenti alla data di bilancio.

## RATEI E RISCOSSI

Sono stati determinati secondo il principio di competenza temporale.

## CONTI D'ORDINE

Gli impegni e le garanzie vengono indicati nei conti d'ordine ed iscritte al loro valore contrattuale.

I beni acquistati con fondi pubblici, utilizzati da soggetti terzi rispetto l'azienda, vengono indicati in Bilancio tra i conti d'ordine col sistema dei beni presso terzi ed iscritti al loro valore complessivo finanziato.

## COSTI E RICAVI

I ricavi ed i costi sono imputati secondo il principio della competenza.

Sono stati conseguiti ricavi principalmente per la copertura dei costi del servizio appaltato e sotto forma di partecipazione degli azionisti alle spese generali della società nel rispetto dello Statuto Sociale.

## IMPOSTE

Le imposte sul reddito sono state determinate secondo le aliquote attuali e sono calcolate secondo competenza; le imposte anticipate sono iscritte nel presupposto dell'esistenza di futuri redditi imponibili tali da assorbire tale posta attiva.

## DATI SULL'OCCUPAZIONE

N. dipendenti al 31/12/2011	2 unità
Incrementi nell'anno	0 unità
N. dipendenti al 31/12/2012	1 unità

## ATTIVITA'

### A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Saldo al 31/12/2011 Euro	0
Saldo al 31/12/2012 Euro	0
	-----
Variazione Euro	0

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Saldo al 31/12/2011 Euro	5.792
Saldo al 31/12/2012 Euro	3.494
	-----
Variazione Euro	- 2.298

Descrizione costi	Costo Storico	Fondo Amm.to	Valore al 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2012
Impianto e ampliamento	6.950	6.950	0	0	0	0	0
Ricerca, sviluppo e pubblicitari	0	0	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriali	3.286	894	2.392	0	0	598	1.794
Concessioni, licenze e marchi	1.500	1.500	0	0	0	0	0



Descrizione costi	Costo Storico	Fondo Amm.to	Valore al 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2012
Avviamento	0	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni in corso a acconti	0	0		0	0	0	
Altre	8.500	5.100	3.400	0	0	1.700	1.700
<b>TOTALI</b>	<b>20.236</b>	<b>14.444</b>	<b>5.792</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.298</b>	<b>3.494</b>

- La voce "Impianto ed ampliamento" include esclusivamente le spese notarili sostenute negli esercizi precedenti per le assemblee straordinarie: la voce risulta completamente ammortizzata.
- La voce "Diritti di brevetto industriale e opere d'ingegno" include esclusivamente i software acquistati per usi gestionali.
- La voce "Concessioni, licenze, marchi" consiste nella licenza d'uso di un programma gestionale: la voce risulta completamente ammortizzata.
- La voce "Altre" include i costi sostenuti per realizzazione del sito internet.

## II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Saldo al 31/12/2011 Euro 20.419

Saldo al 31/12/2012 Euro 14.850

-----  
 Variazione Euro - 5.569

Descrizione costi	Costo Storico	Fondo Amm.to	Valore al 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore al 31/12/2012
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	5.410	4.929	481	0	0	128	353
Attrezzature industriali	50.691	30.856	19.835	0	146	5.264	14.425
Altri beni	615	512	103	0	0	31	72
Immobilizz.ni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTALI</b>	<b>56.716</b>	<b>36.297</b>	<b>20.419</b>	<b>0</b>	<b>146</b>	<b>5.423</b>	<b>14.850</b>

Sono stati dimessi a inizio esercizio mobili e arredi per un controvalore di acquisto di € 1.848.

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

### II. CREDITI

Saldo al 31/12/2011 Euro 21.000.344

Saldo al 31/12/2012 Euro 20.704.746

-----  
 Variazione Euro - 295.598

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso Clienti	14.610.737	3.206.849		17.817.586
Verso imprese controllate				
Verso imprese				

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
collegate				
Verso imprese controllanti				
Crediti tributari	1.089.867			1.089.867
Imposte anticipate	6.347			6.347
Verso altri	1.789.399	1.547		1.790.946
<b>TOTALI</b>	<b>17.496.350</b>	<b>3.208.396</b>		<b>20.704.746</b>

I Crediti verso Clienti entro i 12 mesi sono costituiti in quanto ad € 11.351.425 per fatture emesse a favore dei Comuni soci, dei Consorzi di filiera e dell'Aimeri ambiente srl per le rate scadenti entro i 12 mesi dei mezzi ceduti con contratto sottoscritto a settembre 2010, oltre che per l'addebito delle penali sul servizio 2011, ed in quanto ad € 3.259.312 per fatture da emettere alla data del 31/12/2012, di cui € 3.069.185 ai Comuni soci. Di questi ultimi € 515.250 sono relativi all'aggio spettante alla AIPA S.p.A. per la attività di riscossione svolta sui Comuni serviti.

Anche con riferimento a quanto previsto al punto 22-bis dell'art. 2427 C.C., ancorché i servizi erogati sono pattuiti a condizioni di mercato, i Crediti verso i "clienti" Soci sono riassunti nella tabella che segue:

Socio ente pubblico	Credito maturato al 31/12/2012 per fatture emesse	Credito maturato al 31/12/2012 per fatture da emettere	Totale Credito al 31/12/2012
ALCAMO	€ 1.270.617	€ 396.250	€ 1.666.867
BUSETO PALIZZOLO	€ 267.173	€ 7.774	€ 274.947
CALATAFIMI SEGESTA CASTELLAMMARE DEL GOLFO	€ 186.031		€ 186.031
	€ 1.143.165		€ 1.143.165
CUSTOMACI	€ 658.975		€ 658.975
ERICE	€ 998.397	€ 267.808	€ 1.266.205
FAVIGNANA	€ 184.301	€ 202.345	€ 386.646
MARSALA	€ 711.432	€ 1.876.942	€ 2.588.374
PACECO	€ 721.414		€ 721.414
SAN VITO LO CAPO	€ 1.431.665	€ 82.680	€ 1.514.345
VALDERICE	€ 709.419	€ 235.386	€ 944.805
Totale	<b>€ 8.282.589</b>	<b>€ 3.069.185</b>	<b>€ 11.351.774</b>

I Crediti verso clienti oltre i 12 mesi sono costituiti interamente dalle rate che l'Aimeri Ambiente srl dovrà versare, a partire dal 2014, per l'acquisto dei mezzi nella precedente disponibilità dei Comuni di Alcamo, Erice e Valderice ceduti con contratto sottoscritto a settembre 2010.

I Crediti tributari esigibili entro 12 mesi sono costituiti per € 131 per Credito IRAP, per € 6.896 per Credito IRES e per € 1.082.840 per credito IVA.

I Crediti per imposte anticipate, pari ad € 6.347, si riferiscono alla differenza temporanea determinata dal mancato pagamento del compenso all'ing. Alestra, per gli anni 2008 e 2009 come consigliere d'amministrazione e nel 2011/2012 come liquidatore, che sarà deducibile fiscalmente nell'esercizio in cui verrà corrisposto.

I Crediti verso altri comprendono i seguenti residui crediti entro i 12 mesi:

- per € 1.753.696 verso i Comuni per le loro quote di partecipazione alle spese generali della società;
- per € 251 verso i dipendenti per anticipo imposte su rivalutazione TFR;
- per € 34.824 per anticipi a fornitori (€ 23.601) e note credito da ricevere (€ 11.223);
- per € 69 per credito Inail, per € 559 per somme anticipate per conto della nuova società SRR.

I crediti oltre i 12 mesi sono costituiti da Euro 1.547 per depositi cauzionali versati.

I crediti nei confronti dei soci a titolo di partecipazione alle spese generali della società sono riassunti nella tabella che segue:

<b>Socio ente pubblico</b>	<b>Credito maturato al 31/12/2011 non corrisposto</b>	<b>Credito maturato nell'esercizio 2012</b>	<b>Credito al 31/12/2012</b>
ALCAMO		€ 77.643	€ 77.643
BUSETO PALIZZOLO		€ 5.677	€ 5.677
CALATAFIMI SEGESTA		€ 12.827	€ 12.827
CASTELLAMMARE DEL GOLFO	€ 27.659	€ 24.759	€ 52.418
CUSTOMACI	€ 20.502	€ 8.563	€ 29.065
ERICE	€ 58.300	€ 52.189	€ 110.489
FAVIGNANA		€ 7.291	€ 7.291
MARSALA	€ 160.441	€ 143.621	€ 304.062
PACECO	€ 63.997	€ 19.776	€ 83.773
PANTELLERIA	€ 14.554	€ 13.028	€ 27.582
SAN VITO LO CAPO	€ 13.093	€ 6.755	€ 19.848
TRAPANI	€ 51.686	€ 46.268	€ 97.954
VALDERICE		€ 20.189	€ 20.189
PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI	€ 265.182	€ 57.980	€ 323.162
Altro Credito verso Soci da Imputare	€ 498.482	€ 83.234	€ 581.716
<b>Totale</b>	<b>€ 1.173.896</b>	<b>€ 579.800</b>	<b>€ 1.753.696</b>

La voce "Altro Credito verso Soci da Imputare" comprende le quote spese dal 2005 ad oggi: eccedenti il 7,98 %, percentuale corrispondente alla quota azionaria del Socio Comune di Trapani, e la quota eccedente il 10%, sempre dal 2005 ad oggi, per la Provincia di Trapani, in attesa della definizione dei contenziosi pendenti innanzi agli organi di giustizia ordinaria.

#### IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE

Saldo al 31/12/2011      Euro 5.506.911  
 Saldo al 31/12/2012      Euro 2.339.732  
 Variazione                  Euro-3.167.179

Descrizione	31/12/2011	31/12/2012
Depositi bancari e postali	5.506.420	2.336.674
Assegni	0	2.741
Denaro e altri valori in cassa	491	317
<b>TOTALE</b>	<b>5.506.911</b>	<b>2.339.732</b>

Il saldo evidenziato è costituito dalle disponibilità esistenti nei C/C intestati alla Società.

#### D) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2011	Euro 14.250
Saldo al 31/12/2012	<u>Euro 10.196</u>
Variazione	Euro - 4.054

Al 31/12/2012 sono stati calcolati risconti attivi costituiti da € 10.086 per premi di assicurazione ed € 110 per costi non di competenza del 2012.

#### PASSIVITA'

#### A) PATRIMONIO NETTO

Saldo al 31/12/2011	Euro 290.602
Saldo al 31/12/2012	<u>Euro 291.058</u>
Variazione	Euro 456

#### MOVIMENTAZIONE PATRIMONIO NETTO

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Riserva rivalutazione	Altre riserve	Utile (Perdite) es. precedenti	Utile (Perdita) d'esercizio	Totale
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>268.990</b>	<b>245</b>			<b>68</b>		<b>93</b>	<b>269.396</b>
Giro Utile esercizio precedente		93			1		-93	1
Aumento di Capitale Sociale								
Utile d'esercizio 2010					- 1		94	93
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>268.990</b>	<b>338</b>			<b>68</b>		<b>94</b>	<b>269.490</b>
Giro Utile esercizio precedente		94			1		-94	1
Aumento di Capitale Sociale								
Utile d'esercizio 2011								
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>268.990</b>	<b>432</b>			<b>68</b>		<b>21.112</b>	<b>290.602</b>
Giro Utile esercizio precedente		1.056			20.059		-21.112	3
Aumento di Capitale Sociale								
Utile d'esercizio 2012							453	453

Saldo al 31/12/2012	268.990	1.488			20.127		453	291.058
------------------------	---------	-------	--	--	--------	--	-----	---------

Il Capitale Sociale di Euro 268.990 è costituito da n° 268.990 azioni ordinarie di Euro 1. È stato interamente sottoscritto ed interamente versato.

La riserva legale è stata costituita in seguito agli accantonamenti dei precedenti esercizi.

La riserva straordinaria di € 20.127 è dovuta all'accantonamento dell'utile d'esercizio 2004 non destinato a riserva legale, per € 69, all'accantonamento dell'utile d'esercizio 2011 non destinato a riserva legale, per € 20.056, ed € 2 come riserva per Arrotondamento in Euro determinata per il passaggio dal bilancio in centesimi di Euro al bilancio in Euro intero.

L'utile dell'esercizio 2012 è pari ad Euro 453, come dalle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota Disponibile	Riepilogo utilizzi nei precedenti tre esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale Sociale</b>	268.990				
<b>Riserva Legale</b>	1.488	B			
<b>Riserva Straordinaria</b>	20.127	A, B, C	20.127		

Legenda:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

La riserva legale è indisponibile: essa può essere utilizzata, ancorché non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale, esclusivamente per la copertura delle perdite dopo l'utilizzo delle eventuali altre riserve. La riserva straordinaria è disponibile e distribuibile.

Il Capitale Sociale è così composto:

ENTE SOCIO	NUMERO AZIONI
Comune di Alcamo	13.565
Comune di Busto Palizzolo	992
Comune di Calatafimi Se gesta	2.241
Comune di Castellammare del Golfo	4.325
Comune di Custonaci	1.496
Comune di Erice	9.118
Comune di Favignana	1.274
Comune di Marsala	150.546
Comune di Paceco	3.455
Comune di Pantelleria	2.276
Comune di San Vito Lo Capo	7.080
Comune di Trapani	21.460
Comune di Valderice	21.162
Provincia Regionale di Trapani	30.000
<b>Totale</b>	<b>268.990</b>

## B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono Fondi per rischi ed oneri, in quanto non vi sono i presupposti per la loro iscrizione. La società risulta sostanzialmente non soggetta a passività potenziali a fronte delle attività svolte.

## C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Saldo al 31/12/2011 Euro 37.434  
Saldo al 31/12/2012 Euro 23.417  
Variazione Euro -14.017

Tale Voce esprime il Trattamento di fine Rapporto maturato nell'anno e la rivalutazione del Fondo preesistente, calcolati secondo l'art. 2120 del codice civile, al netto del TFR liquidato al direttore della società il cui contratto è stato risolto in data 20/9/12.

## D) DEBITI

Saldo al 31/12/2011 Euro 26.212.209  
Saldo al 31/12/2012 Euro 22.755.252  
-----  
Variazione Euro 3.456.957

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Si distinguono in:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Banche	0	0	0	0
Altri finanziatori	0	0	0	0
Fornitori	18.145.984	0	0	18.145.984
Debiti tributari	989.409	0	0	989.409
Istituti di Previdenza	14.744	0	0	14.744
Altri debiti	932.742	2.672.373	0	3.605.115
<b>TOTALE</b>	<b>20.082.879</b>	<b>2.672.373</b>	<b>0</b>	<b>22.755.252</b>

I Debiti Verso fornitori sono costituiti in quanto a € 17.785.280 per fatture ricevute entro il 31/12/2012, di cui in particolare € 15.325.412 nei confronti della ditta appaltatrice del servizio di gestione integrata dei rifiuti ed € 1.215.831 nei confronti del gestore della discarica di Siculiana, ed in quanto a Euro 360.704 per fatture da ricevere relative a costi di competenza del 2012, di cui in particolare € 274.644 nei confronti della ditta appaltatrice del servizio della entrata relativa ai rifiuti.

I Debiti Tributari sono costituiti in quanto a € 10.202 per ritenute da versare all'Erario sui compensi corrisposti ai Liquidatori, in quanto a € 6.149 per ritenute da versare all'Erario su redditi percepiti dai dipendenti, in quanto a € 5.244 per ritenute da versare all'Erario sui compensi corrisposti a professionisti, in quanto a € 967.783 per IVA su fatture emesse in sospeso che verrà versata al momento dell'incasso ed in quanto a € 31 per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR del dipendente.

La voce Altri Debiti comprende

- Debiti V/Amministratori (compensi non liquidati) Euro 37.872  
- Debiti Verso Personale (acc. Ferie non godute e 14°, ecc.) Euro 10.629  
- Debiti verso Soci per quota benefici 2012/2013  
  vendita mezzi all'Aimeri Ambiente srl Euro 571.076  
- Debiti V/Comune di Erice per somme  
anticipate per progettazione CCR Euro 56.556

- Debiti per N/C da emettere per saldo servizio	Euro	114.107
- Debiti verso gestore condominio	Euro	62
- Debiti V/Comune di Valderice per somme anticipate per progetto CCR	Euro	19.727
- V/Comuni per Anticipi Riscossione	Euro	122.713
		-----
Totale	Euro	932.742

La voce Altri debiti oltre 12 mesi è costituita interamente da Debiti verso Soci relativa alla quota benefici spettante ai Comuni di Alcamo, Erice e Valderice dall'anno 2014 per la vendita mezzi all'Aimeri Ambiente srl.

Nessun debito sopra elencato è assistito da garanzia reale su beni sociali.

#### E) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2011 Euro	7.471
Saldo al 31/12/2012 Euro	3.291
	-----
Variazione Euro	-4.180

Al 31/12/2012 sono stati calcolati risconti passivi relativi ai contributi erogati dall'ex Agenzia Regionale Rifiuti e Acque a fronte di costi inerenti l'attuazione del Piano della Comunicazione non di competenza dell'anno 2012 per € 3.291.

#### CONTI D'ORDINE

Saldo al 31/12/2011 Euro	10.788.532
Saldo al 31/12/2012 Euro	10.788.532
	-----
Variazione Euro	0

Tale Voce riguarda interamente il valore dei beni presso terzi acquistati con fondi regionali a valere sul POR 2000-2006 e riguardanti i seguenti progetti: ampliamento del CCR di Valderice, realizzazione CCR di Alcamo – secondo stralcio funzionale, realizzazione di un CCR a Erice, progetto pilota per la raccolta differenziata a Erice, progetto per la diffusione del compostaggio domestico nel Comune di Marsala

#### CONTO ECONOMICO

##### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2011 Euro	37.291.746
Saldo al 31/12/2012 Euro	<u>36.773.306</u>
Variazione Euro	- 518.440

La Voce "Valore della Produzione" comprende € 33.338.597 come ricavi delle prestazioni di servizi rese con l'appalto, € 570.037 come ricavi delle prestazioni di servizi specifici resi con l'appalto, € 1.096.240 come ricavi della raccolta differenziata, € 1.185.530 come ricavi per la attività di riscossione della TARSU (di pari importo rispetto ai relativi costi) ed € 582.902 come altri ricavi e proventi.

Anche con riferimento a quanto previsto al punto 22-bis dell'art. 2427 C.C., ancorché i servizi erogati sono pattuiti a condizioni di mercato, di seguito si riportano i ricavi tipici derivanti dall'erogazione dei servizi come da contratto a favore dei Comuni soci:

<b>"Cliente" Socio</b>	<b>Ricavi per prestazione di servizi tipici</b>
ALCAMO	€ 6.027.434
BUSETO PALIZZOLO	€ 442.176
CALATAFIMI SEGESTA	€ 847.789
CASTELLAMMARE DEL GOLFO	€ 2.690.984
CUSTOMACI	€ 909.313
ERICE	€ 3.307.189
FAVIGNANA	€ 1.074.177
MARSALA	€ 13.054.947
PACECO	€ 1.377.461
SAN VITO LO CAPO	€ 1.568.602
VALDERICE	€ 2.038.525
<b>Totale</b>	<b>€ 33.338.597</b>

Gli "altri ricavi e proventi" comprendono € 579.800 relativi alle quote di partecipazione degli azionisti alle spese generali dell'esercizio. Infatti, come previsto dallo Statuto sociale, a prescindere dall'erogazione di servizi, le spese generali sono a carico dei soci.

La voce "Altro Credito verso Soci da Imputare" comprende le quote spese dal 2005 ad oggi: eccedenti il 7,98 %, percentuale corrispondente alla quota azionaria del Socio Comune di Trapani, e la quota eccedente il 10%, sempre dal 2005 ad oggi, per la Provincia di Trapani, in attesa della definizione dei contenziosi pendenti innanzi agli organi di giustizia ordinaria.

Nella tabella che segue sono riportati gli importi di spese generali a carico dei singoli Soci.

<b>Socio</b>	<b>Quota Partecipazione</b>
ALCAMO	€ 77.643
BUSETO PALIZZOLO	€ 5.677
CALATAFIMI SEGESTA	€ 12.827
CASTELLAMMARE DEL GOLFO	€ 24.759
CUSTOMACI	€ 8.563
ERICE	€ 52.189
FAVIGNANA	€ 7.291
MARSALA	€ 143.621
PACECO	€ 19.776
PANTELLERIA	€ 13.028
SAN VITO LO CAPO	€ 6.755
TRAPANI	€ 46.268
VALDERICE	€ 20.189
PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI	€ 57.980
Altra Quota verso Soci da Imputare	€ 83.234
<b>Totale</b>	<b>€ 579.800</b>