

# TERRA DEI FENICI SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici  |   |
|--|---|
| Sede in  | CONTRADA RIGALETTA-MILO VIALE CROCCI 2 91016 ERICE TP |
| Codice Fiscale   | 02088000811   |
| Numero Rea   | Trapani 144705  |
| P.I.   | 02088000811   |
| Capitale Sociale Euro  | 268.990 i.v.  |
| Forma giuridica  | Societa' per azioni                                   |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | 381100 Raccolta di rifiuti solidi non pericolosi      |
| Società in liquidazione  | si  |
| Società con socio unico  | no  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no  |
| Appartenenza a un gruppo   | no  |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

**31-12-2015 31-12-2014**

| Stato patrimoniale   |           |           |
|--|-----------|-----------|
| Attivo   |           |           |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                                     |           |           |
| Parte richiamata   | 0         | 0         |
| Parte da richiamare  | 0         | 0         |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 0         | 0         |
| B) Immobilizzazioni  |           |           |
| I - Immobilizzazioni immateriali   |           |           |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 0         | 0         |
| 2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità                                       | 0         | 0         |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0         | 0         |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0         | 0         |
| 5) avviamento  | 0         | 0         |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0         | 0         |
| 7) altre   | 0         | 0         |
| Totale immobilizzazioni immateriali  | 0         | 0         |
| II - Immobilizzazioni materiali  |           |           |
| 1) terreni e fabbricati  | 0         | 0         |
| 2) impianti e macchinario  | 0         | 97        |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 3.690     | 6.064     |
| 4) altri beni  | 7.839     | 11        |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti.  | 0         | 7.936     |
| Totale immobilizzazioni materiali  | 11.529    | 14.108    |
| Totale immobilizzazioni (B)  | 11.529    | 14.108    |
| C) Attivo circolante   |           |           |
| II - Crediti   |           |           |
| 1) verso clienti   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 1.904.715 | 2.032.262 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 1.781.583 | 2.256.672 |
| Totale crediti verso clienti   | 3.686.298 | 4.288.934 |
| 2) verso imprese controllate   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0         | -         |
| Totale crediti verso imprese controllate   | 0         | 0         |
| 3) verso imprese collegate   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0         | -         |
| Totale crediti verso imprese collegate   | 0         | 0         |
| 4) verso controllanti  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0         | -         |
| Totale crediti verso controllanti  | 0         | 0         |
| 4-bis) crediti tributari   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 52.923    | 47.460    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0         | -         |
| Totale crediti tributari   | 52.923    | 47.460    |
| 4-ter) imposte anticipate  |           |           |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| esigibili entro l'esercizio successivo                          | 3.274     | 3.274     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                          | 0         | -         |
| Totale imposte anticipate                                       | 3.274     | 3.274     |
| 5) verso altri  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                          | 1.210.855 | 1.251.211 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                          | 0         | -         |
| Totale crediti verso altri                                      | 1.210.855 | 1.251.211 |
| Totale crediti  | 4.953.350 | 5.590.879 |
| IV - Disponibilità liquide                                      |           |           |
| 1) depositi bancari e postali                                   | 382.363   | 1.730.835 |
| 2) assegni  | 0         | 0         |
| 3) danaro e valori in cassa                                     | 32        | 118       |
| Totale disponibilità liquide                                    | 382.395   | 1.730.953 |
| Totale attivo circolante (C)                                    | 5.335.745 | 7.321.832 |
| D) Ratei e risconti   |           |           |
| Ratei e risconti attivi   | 161       | 7.731     |
| Disaggio su prestiti  | 0         | 0         |
| Totale ratei e risconti (D)                                     | 161       | 7.731     |
| Totale attivo   | 5.347.435 | 7.343.671 |
| Passivo   |           |           |
| A) Patrimonio netto   |           |           |
| I - Capitale  | 268.990   | 268.990   |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                       | 0         | 0         |
| III - Riserve di rivalutazione                                  | 0         | 0         |
| IV - Riserva legale   | 3.236     | 3.202     |
| V - Riserve statutarie  | 0         | 0         |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio                  | 0         | 0         |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate                     |           |           |
| Riserva straordinaria o facoltativa                             | 53.337    | 52.703    |
| Riserva per acquisto azioni proprie                             | 0         | 0         |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                        | 0         | 0         |
| Riserva azioni (quote) della società controllante               | 0         | 0         |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0         | 0         |
| Versamenti in conto aumento di capitale                         | 0         | 0         |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                  | 0         | 0         |
| Versamenti in conto capitale                                    | 0         | 0         |
| Versamenti a copertura perdite                                  | 0         | 0         |
| Riserva da riduzione capitale sociale                           | 0         | 0         |
| Riserva avanzo di fusione                                       | 0         | 0         |
| Riserva per utili su cambi                                      | 0         | 0         |
| Varie altre riserve   | 1         | 0         |
| Totale altre riserve  | 53.338    | 52.703    |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                          | 0         | 0         |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                             |           |           |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                  | 781       | 672       |
| Utile (perdita) residua   | 781       | 672       |
| Totale patrimonio netto   | 326.345   | 325.567   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato           | 36.762    | 32.259    |
| D) Debiti   |           |           |
| 1) obbligazioni   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                          | 0         | -         |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale obbligazioni   | 0         | 0         |
| <b>2) obbligazioni convertibili</b>                                   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale obbligazioni convertibili                                      | 0         | 0         |
| <b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>                         |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                            | 0         | 0         |
| <b>4) debiti verso banche</b>   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale debiti verso banche  | 0         | 0         |
| <b>5) debiti verso altri finanziatori</b>                             |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale debiti verso altri finanziatori                                | 0         | 0         |
| <b>6) acconti</b>   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale acconti  | 0         | 0         |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>                                      |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 2.001.545 | 3.789.147 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale debiti verso fornitori   | 2.001.545 | 3.789.147 |
| <b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>                   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito                      | 0         | 0         |
| <b>9) debiti verso imprese controllate</b>                            |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale debiti verso imprese controllate                               | 0         | 0         |
| <b>10) debiti verso imprese collegate</b>                             |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale debiti verso imprese collegate                                 | 0         | 0         |
| <b>11) debiti verso controllanti</b>                                  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale debiti verso controllanti                                      | 0         | 0         |
| <b>12) debiti tributari</b>   |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 102.824   | 311.637   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale debiti tributari   | 102.824   | 311.637   |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 5.140     | 3.682     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 0         | -         |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale     | 5.140     | 3.682     |
| <b>14) altri debiti</b>   |           |           |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.390.167 | 1.000.820 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.484.652 | 1.880.559 |
| Totale altri debiti                    | 2.874.819 | 2.881.379 |
| Totale debiti                          | 4.984.328 | 6.985.845 |
| E) Ratei e risconti                    |           |           |
| Aggio su prestiti                      | 0         | 0         |
| Totale ratei e risconti                | 0         | 0         |
| Totale passivo                         | 5.347.435 | 7.343.671 |

## Conti Ordine

|                                    | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Conti d'ordine                     |            |            |
| Rischi assunti dall'impresa        |            |            |
| Altri rischi                       |            |            |
| altri                              | 10.796.468 | 10.788.532 |
| Totale altri rischi                | 10.796.468 | 10.788.532 |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 10.796.468 | 10.788.532 |
| Totale conti d'ordine              | 10.796.468 | 10.788.532 |

# Conto Economico

|   | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|---|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>  |            |            |
| A) Valore della produzione:   |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                       | 0          | 93.092     |
| 5) altri ricavi e proventi  |            |            |
| altri   | 249.050    | 389.793    |
| Totale altri ricavi e proventi  | 249.050    | 389.793    |
| Totale valore della produzione  | 249.050    | 482.885    |
| B) Costi della produzione:  |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                          | 29         | 95.258     |
| 7) per servizi  | 138.616    | 149.185    |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 779        | 6.694      |
| 9) per il personale:  |            |            |
| a) salari e stipendi  | 61.170     | 57.387     |
| b) oneri sociali  | 20.073     | 16.664     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 4.503      | 4.440      |
| e) altri costi  | 0          | 6.842      |
| Totale costi per il personale   | 85.746     | 85.333     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:  |            |            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 2.481      | 3.905      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 2.481      | 3.905      |
| 14) oneri diversi di gestione   | 15.072     | 3.817      |
| Totale costi della produzione   | 242.723    | 344.192    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 6.327      | 138.693    |
| C) Proventi e oneri finanziari:   |            |            |
| 16) altri proventi finanziari:  |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti  |            |            |
| altri   | 4.512      | 87.466     |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 4.512      | 87.466     |
| Totale altri proventi finanziari  | 4.512      | 87.466     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |            |            |
| altri   | 7.071      | 494        |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 7.071      | 494        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | (2.559)    | 86.972     |
| E) Proventi e oneri straordinari:   |            |            |
| 20) proventi  |            |            |
| altri   | 1.379      | 10.059     |
| Totale proventi   | 1.379      | 10.059     |
| 21) oneri   |            |            |
| altri   | 0          | 217.893    |
| Totale oneri  | 0          | 217.893    |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)                                      | 1.379      | (207.834)  |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)                           | 5.147      | 17.831     |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate          |            |            |
| imposte correnti  | 4.366      | 17.159     |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 4.366      | 17.159     |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio  | 781        | 672        |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### 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. A partire dal 01/10/2013, ai sensi della L.R. n. 9/2010 e ss.mm.ii., ed in particolare a seguito della Ordinanza del Presidente della Regione Sicilia n. 8/rif del 27/9/13, è cessata ogni attività gestoria in capo alla società.

Con atto del notaio Salvatore Lombardo del 18/03/2014, i Comuni di Alcamo, Buseto Palizzolo, Calatafimi Segesta, Castellammare del Golfo, Custonaci, Erice, Favignana, Marsala, Paceco, San Vito Lo Capo e Valderice, sono subentrati nel contratto di appalto in capo alla società per la gestione del servizio integrato dei rifiuti.

Sempre dalla data del 1/10/13, anche ai sensi dell'art. 19 del CSA nonché ai sensi del D.L. 16/2014, art. 1 lett. c), è cessato in capo alla società l'affidamento in essere alla AIPA SpA per le attività di gestione e riscossione della TARSU/TIA; i singoli Comuni, ai sensi del D.L. 16/2014, art. 1 lett. c), hanno valutato se "in deroga all'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, affidare, fino alla scadenza del relativo contratto, la gestione dell'accertamento e della riscossione della TARI, anche nel caso di adozione della tariffa di cui ai commi 667 e 668, ai soggetti ai quali, alla data del 31 dicembre 2013, risulta affidato il servizio di gestione dei rifiuti o di accertamento e riscossione del tributo comunale sui rifiuti e sui servizi di cui all'articolo 14 del decreto-legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214."

La società ha in itinere le attività tipiche della liquidazione nel pieno rispetto delle norme del codice civile e secondo le disposizioni/direttive dell'ufficio regionale preposto alla gestione liquidatoria unitaria ex artt. 45 c. 6 della L.R. n. 11/2010 e 19 c. 2 bis della L.R. n. 9/2010.

### 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 31.12.2014.

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 Contabilit  (O.I.C.).

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

- valutare le singole voci secondo l'ottica liquidatoria dopo il 30/09/2013, nonch  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.

## Criteria 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 31/12/2014. In particolare nella redazione del presente bilancio si   tenuto conto del fatto che, con l'avvio sostanziale della procedura di liquidazione dopo il 30/09/2013,   venuto meno il presupposto della continuit  dell'attivit  aziendale; pertanto le attivit  e le passivit  sono state valutate non in funzione del valore d'uso, ma del valore di realizzo.

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

## Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state stornate in quanto di non utilit  futura.

## 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. Essendo cessata l'attivit  il 30/09/2013 non si   provveduto ad effettuare una valutazione del valore di mercato/di realizzo dei cespiti in capo alla societ . Pertanto il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione   limitata nel tempo   sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla effettiva possibilit  di utilizzazione residua.

## Crediti

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

## Disponibilit  liquide

Le attivit  costituite da disponibilit  liquide sono esposte al loro valore nominale ritenuto rappresentativo del presunto realizzo.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il principio di competenza temporale.

## TFR

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.

## Debiti

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

## Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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.

## Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

- 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 sul Reddito

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.

## Rendiconto finanziario

Di seguito si riporta il rendiconto finanziario per l'esercizio al 31/12/2015, determinato con il metodo indiretto

### Conto economico riepilogativo

| Descrizione  | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica   | 93.092               |              |                    |              |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni |                      |              |                    |              |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                   | 95.258               | 102,33       | 29                 |              |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi  | 155.879              | 167,45       | 139.395            |              |
| VALORE AGGIUNTO  | -158.045             | -169,77      | -139.424           |              |

| Descrizione   | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|---|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione accessoria  | 389.793              | 418,72       | 249.050            |              |
| Costo del lavoro  | 85.333               | 91,67        | 85.746             |              |
| Altri costi operativi   | 3.817                | 4,10         | 15.072             |              |
| MARGINE OPERATIVO LORDO   | 142.598              | 153,18       | 8.808              |              |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti                      | 3.905                | 4,19         | 2.481              |              |
| RISULTATO OPERATIVO   | 138.693              | 148,98       | 6.327              |              |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | 86.972               | 93,43        | -2.559             |              |
| RISULTATO ORDINARIO   | 225.665              | 242,41       | 3.768              |              |
| Proventi ed oneri straordinari  | -207.834             | -223,26      | 1.379              |              |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE   | 17.831               | 19,15        | 5.147              |              |
| Imposte sul reddito   | 17.159               | 18,43        | 4.366              |              |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 672                  | 0,72         | 781                |              |

## Nota Integrativa Attivo

### Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il seguente prospetto dà evidenza delle variazioni nel corso dell'esercizio dei crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti e richiamati   | 0                          | 0                         | 0                        |
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>                 |

### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

| Voce di bilancio  | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|----------------|------------|------------|--------------|
| Costi di impianto e di ampliamento  |                |            |            |              |
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità                                  |                |            |            |              |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno |                |            |            |              |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                               |                |            |            |              |
| Avviamento  |                |            |            |              |
| Immobilizzazioni in corso e acconti   |                |            |            |              |
| Altre immobilizzazioni immateriali  |                |            |            |              |
| Arrotondamento  |                |            |            |              |
| <b>Totali</b>   |                |            |            |              |

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2015 ammontano a Euro 0 (Euro 0 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                      | 6.950                              | 0   | 3.286   | 1.500   | 0          | 0   | 8.500                              | 20.236                              |

|   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|---|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Rivalutazioni   | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 6.950                              | 0   | 3.286   | 1.500   | 0          | 0   | 8.500                              | 20.236                              |
| Svalutazioni  | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Valore di bilancio  | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Altre variazioni  | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| <b>Totale variazioni</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                      | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                           | <b>0</b>                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                    |   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>  | <b>6.950</b>                       | <b>0</b>                                      | <b>3.286</b>  | <b>1.500</b>                                  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>8.500</b>                       | <b>20.236</b>                       |
| Rivalutazioni   | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 6.950                              | 0   | 3.286   | 1.500   | 0          | 0   | 8.500                              | 20.236                              |
| Svalutazioni  | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Valore di bilancio  | 0                                  | 0   | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |

- La voce "Impianto ed ampliamento" include esclusivamente le spese notarili sostenute negli esercizi precedenti per le assemblee straordinarie: la voce risulta completamente stralciata.

- La voce "Diritti di brevetto industriale e opere d'ingegno" include esclusivamente i software acquistati per usi gestionali: la voce risulta completamente ammortizzata anche con riferimento allo stato di liquidazione della società in base al quale si è ammortizzato l'intero valore residuo al 31/12/2013.

- 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: la voce risulta completamente stralciata.

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

| Voce di bilancio                       | Saldo iniziale | Incrementi   | Decrementi    | Saldo finale  |
|--|----------------|--------------|---------------|---------------|
| Terreni e fabbricati                   |                |              |               |               |
| Impianti e macchinari                  | 97             | 0            | 97            |               |
| Attrezzature industriali e commerciali | 6.064          |              | 3.746         | 3.690         |
| Altri beni                             | 11             |              | 31            | 7.839         |
| - Mobili e arredi                      |                |              |               |               |
| - Macchine di ufficio elettroniche     |                |              |               |               |
| - Autovetture e motocicli              |                |              |               |               |
| - Automezzi                            |                |              |               |               |
| - Beni diversi dai precedenti          |                |              |               |               |
|  |                |              |               |               |
|  |                |              |               |               |
|  |                |              |               |               |
|  |                |              |               |               |
| Immobilizzazioni in corso e acconti    | 7.936          |              | 7.936         |               |
| Arrotondamento                         |                |              |               |               |
| <b>Totali</b>                          | <b>14.108</b>  | <b>7.839</b> | <b>10.418</b> | <b>11.529</b> |

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 11.529 (Euro 14.108 alla fine dell'esercizio precedente).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 0                    | 5.410                  | 48.961                                 | 615                              | 7.936   | 62.922                            |
| <b>Rivalutazioni</b>   | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 0                    | 5.313                  | 42.897                                 | 604                              | 0   | 48.814                            |
| <b>Svalutazioni</b>  | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 0                    | 97                     | 6.064                                  | 11                               | 7.936   | 14.108                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>                            | 0                    | 0                      | 0                                      | 7.839                            | (7.936)                                       | (97)                              |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 0                    | 1.183                  | 8.070                                  | 426                              | 0   | 9.679                             |
| <b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                           | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio            | 0                    | 0                      | 2.374                                  | 11                               | 0   | 2.385                             |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| Altre variazioni                       | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| Totale variazioni                      | 0                    | (97)                   | (2.374)                                | 7.828                            | (7.936)                                       | (2.579)                           |
| Valore di fine esercizio               |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| Costo                                  | 0                    | 4.770                  | 43.425                                 | 8.241                            | 0   | 56.436                            |
| Rivalutazioni                          | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)      | 0                    | 4.770                  | 39.735                                 | 402                              | 0   | 44.907                            |
| Svalutazioni                           | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| Valore di bilancio                     | 0                    | 0                      | 3.690                                  | 7.839                            | 0   | 11.529                            |

## Operazioni di locazione finanziaria

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono operazioni di locazione finanziaria.

## Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante              | 4.288.934                  | (602.636)                 | 3.686.298                | 1.904.715                        | 1.781.583                        | 0   |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante    | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 47.460                     | 5.463                     | 52.923                   | 52.923                           | 0                                | 0   |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante    | 3.274                      | 0                         | 3.274                    | 3.274                            | 0                                | 0   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 1.251.211                  | (40.356)                  | 1.210.855                | 1.210.855                        | 0                                | 0   |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                     | 5.590.879                  | (637.529)                 | 4.953.350                | 3.171.767                        | 1.781.583                        | 0   |

I Crediti verso Clienti entro i 12 mesi sono integralmente costituiti da fatture emesse nel 2013 a favore dei Comuni soci e dei Consorzi di filiera, non incassate nell'esercizio 2014, nonché per fatture emesse nei

confronti dell'Aimeri Ambiente srl per i mezzi ceduti con contratto sottoscritto a settembre 2010 ed il cui importo è relativo alle rate scadute.

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 31/12/2014 per fatture emesse |
|---------------------|---|
| ALCAMO              | € 5.702   |
| CUSTOMACI           | € 454.686   |
| ERICE               | € 196.018   |
| MARSALA             | € 66.919  |
| VALDERICE           | € 64.684  |
| Totale              | € 788.009   |

I Crediti verso clienti oltre i 12 mesi sono costituiti interamente dalle rate che l'Aimeri Ambiente srl dovrà versare, a partire dal 2017, 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 € 17.886 per Credito IRES, per € 26.000 per credito iva e per € 9.037 per credito IRAP.

I Crediti per imposte anticipate sono pari ad € 3.247.

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

- per € 1.153.883 verso i Comuni per le loro quote di partecipazione alle spese generali della società;
- per € 45 per credito Inail;
- per € 346 per acconti a dipendenti;

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

| Socio ente pubblico     | Credito maturato al 31/12 /2014 non corrisposto | Imputazione spese a seguito sentenza | Credito maturato nell' esercizio 2015 | Credito al 31/12/2015 |
|-------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| ALCAMO                  | 47.941  | 123.886                              | 28.809                                | 200.636               |
| BUSETO PALIZZOLO        | 3.505   | 9.058                                | 2.106                                 | 14.670                |
| CALATAFIMI SEGESTA      | 7.920   | 20.466                               | 4.759                                 | 33.145                |
| CASTELLAMMARE DEL GOLFO | 29.380  | 39.505                               | 9.187                                 | 78.071                |
| CUSTOMACI               | 29.225  | 13.662                               | 3.177                                 | 46.064                |
| ERICE                   | 32.224  | 83.271                               | 19.364                                | 134.859               |
| FAVIGNANA               | 0   | 11.633                               | 2.705                                 | 14.338                |
| MARSALA                 | 88.680  | 229.159                              | 53.289                                | 371.128               |
| PACECO                  | 23.467  | 31.554                               | 7.338                                 | 62.358                |



| Socio ente pubblico                  | Credito maturato al 31/12 /2014 non corrisposto | Imputazione spese a seguito sentenza | Credito maturato nell' esercizio 2015 | Credito al 31/12/2015 |
|--------------------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| PANTELLERIA                          | 8.044   | 20.787                               | 4.834                                 | 33.665                |
| SAN VITO LO CAPO                     | 4.171   | 10.778                               | 2.506                                 | 17.456                |
| TRAPANI                              | 28.568  |                                      | 14.364                                | 42.932                |
| VALDERICE                            | 12.466  | 32.213                               | 7.492                                 | 52.169                |
| PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI       | 34.392  |                                      | 18.000                                | 52.392                |
| Altro Credito verso Soci da Imputare | 54.512  |                                      | 2.070                                 | 56.582                |
| Totale                               | € 404.494                                       | € 625.971                            | € 180.000                             | € 1.210.465           |

La voce “Altro Credito verso Soci da Imputare” comprende le quote spese dal 2005 ad oggi la quota eccedente il 10% per la Provincia di Trapani, in attesa della definizione dei contenziosi pendenti innanzi agli organi di giustizia ordinaria.

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

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica   | Italia    | Totale    |
|---|-----------|-----------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 3.686.298 | 3.686.298 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante       | -         | 0         |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante         | -         | 0         |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante      | -         | 0         |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 52.923    | 52.923    |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 3.274     | 3.274     |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 1.210.855 | 1.210.855 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                  | 4.953.350 | 4.953.350 |

#### Attivo circolante: disponibilità liquide

##### Variazioni delle disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.730.835                  | (1.348.472)               | 382.363                  |
| Assegni                    | 0                          | 0                         | 0                        |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Denaro e altri valori in cassa      | 118                        | (86)                      | 32                       |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.730.953</b>           | <b>(1.348.558)</b>        | <b>382.395</b>           |

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Disaggio su prestiti                  | 0                          | 0                         | 0                        |
| Ratei attivi                          | 0                          | 0                         | 0                        |
| Altri risconti attivi                 | 7.731                      | (7.570)                   | 161                      |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>7.731</b>               | <b>(7.570)</b>            | <b>161</b>               |

| Descrizione               | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione    |
|---------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Risconti attivi:          | 7.731                | 161                | -7.570        |
| - su polizze assicurative | 7.731                |                    | -7.731        |
| - su canoni di locazione  |                      |                    |               |
| - su canoni leasing       |                      |                    |               |
| - su altri canoni         |                      |                    |               |
| - altri                   |                      | 161                | 161           |
| Ratei attivi:             |                      |                    |               |
| - su canoni               |                      |                    |               |
| - altri                   |                      |                    |               |
| <b>Totali</b>             | <b>7.731</b>         | <b>161</b>         | <b>-7.570</b> |

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 326.344 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|   | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|   |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale  | 268.990                    | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 268.990                  |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                            | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione  | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva legale  | 3.202                      | 0  | 0                  | 34               | 0          | 0             |                       | 3.236                    |
| Riserve statutarie  | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio                       | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Altre riserve   |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria o facoltativa                             | 52.703                     | 0  | 0                  | 634              | 0          | 0             |                       | 53.337                   |
| Riserva per acquisto azioni proprie                             | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                        | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante               | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                         | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                  | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto capitale                                    | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti a copertura perdite                                  | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                           | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva avanzo di fusione                                       | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva per utili su cambi                                      | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Varie altre riserve   | 0                          | 0  | 0                  | 1                | 0          | 0             |                       | 1                        |
| Totale altre riserve  | 52.703                     | 0  | 0                  | 635              | 0          | 0             |                       | 53.338                   |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                  | 672                        | 0  | 0                  | 672              | 0          | 0             | 781                   | 781                      |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                  | <b>325.567</b>             | <b>0</b>   | <b>0</b>           | <b>1.341</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>781</b>            | <b>326.345</b>           |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

*Legenda colonna "Possibilità di utilizzazione": A = per aumento di capitale; B = per copertura perdite; C = per distribuzione ai soci.*

|   | Importo        | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|---|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|   |                |                  |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Capitale  | 268.990        |                  | A                            | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                            | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserve di rivalutazione  | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva legale  | 3.236          | U                | B                            | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserve statutarie  | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio                       | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Altre riserve   |                |                  |                              |                   |  |                   |
| Riserva straordinaria o facoltativa                             | 53.337         | U                | A,B,C                        | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva per acquisto azioni proprie                             | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                        | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva azioni o quote della società controllante               | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti in conto aumento di capitale                         | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                  | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti in conto capitale                                    | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti a copertura perdite                                  | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da riduzione capitale sociale                           | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva avanzo di fusione                                       | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva per utili su cambi                                      | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Varie altre riserve   | 1              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Totale altre riserve  | 53.338         |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Utili portati a nuovo   | 0              |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| <b>Totale</b>   | <b>325.564</b> |                  |                              | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          |
| Quota non distribuibile   |                |                  |                              | 0                 |  |                   |
| Residua quota distribuibile                                     |                |                  |                              | 0                 |  |                   |

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 € 53.335 è dovuta all'accantonamento degli utili d'esercizio non accantonati a riserva legale ed (al netto di) € 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 2015 è pari ad Euro 781, come dalle risultanze dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

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        |
| Totale                            | 268.990       |

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui 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.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 32.259   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 4.503  |
| Utilizzo nell'esercizio          | 0  |
| Altre variazioni                 | 0  |
| <b>Totale variazioni</b>         | 4.503  |
| Valore di fine esercizio         | 36.762   |

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni   | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Obbligazioni convertibili                                  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso soci per finanziamenti                        | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso banche  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso altri finanziatori                            | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Acconti  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso fornitori                                     | 3.789.147                  | (1.787.602)               | 2.001.545                | 2.001.545                        | 0                                | 0   |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso imprese controllate                           | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso imprese collegate                             | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti verso controllanti                                  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Debiti tributari   | 311.637                    | (208.813)                 | 102.824                  | 102.824                          | 0                                | 0   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 3.682                      | 1.458                     | 5.140                    | 5.140                            | 0                                | 0   |
| Altri debiti   | 2.881.379                  | (6.560)                   | 2.874.819                | 1.390.167                        | 1.484.652                        | 0   |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>6.985.845</b>           | <b>(2.001.517)</b>        | <b>4.984.328</b>         | <b>3.499.676</b>                 | <b>1.484.652</b>                 | <b>0</b>                                    |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Area geografica  | Italia           | Totale           |
|--|------------------|------------------|
| Obbligazioni   | -                | 0                |
| Obbligazioni convertibili                                  | -                | 0                |
| Debiti verso soci per finanziamenti                        | -                | 0                |
| Debiti verso banche  | -                | 0                |
| Debiti verso altri finanziatori                            | -                | 0                |
| Acconti  | -                | 0                |
| Debiti verso fornitori                                     | 2.001.545        | 2.001.545        |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                  | -                | 0                |
| Debiti verso imprese controllate                           | -                | 0                |
| Debiti verso imprese collegate                             | -                | 0                |
| Debiti verso imprese controllanti                          | -                | 0                |
| Debiti tributari   | 102.824          | 102.824          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 5.140            | 5.140            |
| Altri debiti   | 2.874.819        | 2.874.819        |
| <b>Debiti</b>  | <b>4.984.328</b> | <b>4.984.328</b> |

I Debiti Verso fornitori sono costituiti in quanto a € 1.974.466 per fatture ricevute entro il 31/12/2015 ed in quanto a Euro 27.079 per fatture da ricevere relative a costi di competenza del 2015.

I Debiti Tributari sono costituiti in quanto a € 96.199 per IVA su fatture emesse in sospeso che verrà versata al momento dell'incasso, in quanto a € 3.274 per ritenute da versare all'Erario su redditi percepiti dai dipendenti, in quanto a € 3.350 per ritenute da versare all'Erario sui compensi corrisposti a professionisti.

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 2016 per la vendita mezzi all'Aimeri Ambiente srl.

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

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Al 31/12/2014 non sono stati calcolati risconti passivi.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 0                          | 0                         | 0                        |
| Aggio su prestiti emessi               | 0                          | 0                         | 0                        |
| Altri risconti passivi                 | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>0</b>                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>                 |

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 9) dell'art. 2427 del Codice Civile si forniscono le indicazioni sui conti d'ordine.

Di seguito viene fornita la composizione e la variazione dei conti d'ordine iscritti in calce allo Stato Patrimoniale. In particolare:

| Descrizione  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazioni |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| Conti d'ordine del sistema improprio dei beni altrui presso di noi |                      |                    |            |
| Conti d'ordine del sistema improprio degli impegni                 |                      |                    |            |
| Conti d'ordine del sistema improprio dei rischi                    | 10.788.532           | 10.796.468         | 7.936      |
| Totali   |                      |                    |            |

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.

È utile rappresentare, ai fini di una accorta rappresentazione già peraltro manifestatasi nell'esercizio 2013, eventuali rischi potenziali per un valore di complessivi € 402.669. Lo stesso importo è relativo a oneri fatturati dall'Aimeri Ambiente srl (€ 218.393) a titolo di interessi di mora tuttavia contestati formalmente ed in attesa di apposita rettifica, e per fatture emesse dal Comune di Trapani (per € 184.276) derivanti da fatture a conguaglio dallo stesso emesse a seguito di una errata determinazione di tariffa, rilevata peraltro dallo stesso Comune in fase istruttoria, con un provvedimento regionale tempestivamente impugnato al TAR.



## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione      | Var. %  |
|--|----------------------|--------------------|-----------------|---------|
| Ricavi vendite e prestazioni   | 93.092               |                    | -93.092         | -100,00 |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti |                      |                    |                 |         |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione                                    |                      |                    |                 |         |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni                               |                      |                    |                 |         |
| Altri ricavi e proventi  | 389.793              | 249.050            | -140.743        | -36,11  |
| <b>Totali</b>  | <b>482.885</b>       | <b>249.050</b>     | <b>-233.835</b> |         |

Gli "altri ricavi e proventi" comprendono € 180.000 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. Ed € 68.387 di rimborso per il distacco del dipendente presso la S.R.R. - PROVINCIA NORD Società Consortile per Azioni.

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

| Socio                              | Quota Partecipazione |
|------------------------------------|----------------------|
| ALCAMO                             | € 28.809             |
| BUSETO PALIZZOLO                   | € 2.106              |
| CALATAFIMI SEGESTA                 | € 4.759              |
| CASTELLAMMARE DEL GOLFO            | € 9.187              |
| CUSTOMACI                          | € 3.177              |
| ERICE                              | € 19.364             |
| FAVIGNANA                          | € 2.705              |
| MARSALA                            | € 53.289             |
| PACECO                             | € 7.338              |
| PANTELLERIA                        | € 4.834              |
| SAN VITO LO CAPO                   | € 2.506              |
| TRAPANI                            | € 14.364             |
| VALDERICE                          | € 7.491              |
| PROVINCIA REGIONALE DI TRAPANI     | € 18.000             |
| Altra Quota verso Soci da Imputare | € 2.070              |
| <b>Totale</b>                      | <b>€180.000</b>      |

Inoltre le voce "altri ricavi e proventi" comprende il rimborso spese per distacco personale nei confronti della SRR per € 68.387.

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione      | Var. %  |
|--|----------------------|--------------------|-----------------|---------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                   | 95.258               | 29                 | -95.229         | -99,97  |
| Per servizi  | 149.185              | 138.616            | -10.569         | -7,08   |
| Per godimento di beni di terzi                                       | 6.694                | 779                | -5.915          | -88,36  |
| Per il personale:  |                      |                    |                 |         |
| a) salari e stipendi   | 57.387               | 61.170             | 3.783           | 6,59    |
| b) oneri sociali   | 16.664               | 20.073             | 3.409           | 20,46   |
| c) trattamento di fine rapporto                                      | 4.440                | 4.503              | 63              | 1,42    |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                |                      |                    |                 |         |
| e) altri costi   | 6.842                |                    | -6.842          | -100,00 |
| Ammortamenti e svalutazioni:   |                      |                    |                 |         |
| a) immobilizzazioni immateriali                                      |                      |                    |                 |         |
| b) immobilizzazioni materiali  | 3.905                | 2.481              | -1.424          | -36,47  |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni                            |                      |                    |                 |         |
| d) svalut.ni crediti att. circolante                                 |                      |                    |                 |         |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci |                      |                    |                 |         |
| Accantonamento per rischi  |                      |                    |                 |         |
| Altri accantonamenti   |                      |                    |                 |         |
| Oneri diversi di gestione  | 3.817                | 15.072             | 11.255          | 294,87  |
| Arrotondamento   |                      |                    |                 |         |
| <b>Totali</b>  | <b>344.192</b>       | <b>242.723</b>     | <b>-101.469</b> |         |

### Servizi

Tale voce riguarda le spese generali ed amministrative della società quali: a) compenso ai liquidatori della società ed ai sindaci (Euro 83.750); b) spese e consulenze legali (Euro 23.698); c) consulenze tecniche e compensi a professionisti, in particolare per la consulenza del lavoro e fiscale, per spese notaio (Euro 20.886); d) altre spese per energia elettrica e telefoniche, spese per pulizia locale, assicurazioni, ecc..

### Oneri diversi di gestione

Tale importo esprime i costi per spese amministrative varie, quali marche da bollo, spese per contratti, ecc..

### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Le quote di ammortamento sono determinate nella misura di 1/5 per i costi di Impianto e ampliamento e gli "Altri" costi pluriennali; quote di 1/3 per gli altri. Essendo la società in fase di liquidazione, le stesse sono state integralmente ammortizzate al 31/12/2013.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Le quote di ammortamento sono determinate sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. In particolare si precisa che i Mobili e Arredi sono stati ammortizzati con l'aliquota del 12% mentre le restanti immobilizzazioni al 20%.

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

|                                | Interessi e altri oneri finanziari |
|--------------------------------|------------------------------------|
| <b>Prestiti obbligazionari</b> | 0                                  |
| <b>Debiti verso banche</b>     | 157                                |
| <b>Altri</b>                   | 6.914                              |
| <b>Totale</b>                  | 7.071                              |

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce C.16.d) Proventi diversi dai precedenti.

| Descrizione   | Controllate | Collegate | Controllanti | Altre | Totale |
|---|-------------|-----------|--------------|-------|--------|
| Interessi su prestiti obbligazionari                              |             |           |              |       |        |
| Interessi su titoli   |             |           |              |       |        |
| Interessi bancari e postali                                       |             |           |              | 4.512 | 4.512  |
| Interessi su finanziamenti  |             |           |              |       |        |
| Interessi da crediti commerciali                                  |             |           |              |       |        |
| Altri interessi attivi  |             |           |              |       |        |
| Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto |             |           |              |       |        |
| Altri proventi  |             |           |              |       |        |
| Arrotondamento  |             |           |              |       |        |
| <b>Totali</b>   |             |           |              | 4.512 | 4.512  |

I proventi finanziari sono relativi agli interessi maturati nel corso dell'esercizio sociale 2015;

## Rettifiche di valore di attività finanziarie

Alla data di chiusura dell'esercizio sociale non sussistono rettifiche di valori di attività finanziarie.

## Proventi e oneri straordinari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 13) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi straordinari.

| Descrizione  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione    |
|--|----------------------|--------------------|---------------|
| Plusvalenze da alienazioni                         |                      |                    |               |
| Rilascio fondo oneri e rischi straordinari         |                      |                    |               |
| Componenti positivi di reddito esercizi precedenti |                      |                    |               |
| Sopravvenienze attive straordinarie:               | 10.059               |                    | -10.059       |
|  |                      |                    |               |
| - altre  | 10.059               |                    | -10.059       |
| Altri proventi straordinari:                       |                      |                    |               |
|  |                      |                    |               |
| - altri  |                      |                    |               |
| Sopravvenienze per minori imposte es. prec.        |                      | 1.379              | 1.379         |
| <b>Totali</b>                                      | <b>10.059</b>        | <b>1.379</b>       | <b>-8.680</b> |

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 13) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli oneri straordinari.

| Descrizione  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione      |
|--|----------------------|--------------------|-----------------|
| Minusvalenze da alienazioni                        |                      |                    |                 |
| Sopravvenienze passive straordinarie:              | 217.893              |                    | -217.893        |
|  |                      |                    |                 |
| - altre  | 217.893              |                    | -217.893        |
| Imposte esercizi precedenti                        |                      |                    |                 |
| Accantonamento a fondo oneri e rischi straordinari |                      |                    |                 |
| Componenti negativi di reddito esercizi precedenti |                      |                    |                 |
| Altri oneri straordinari:                          |                      |                    |                 |
|  |                      |                    |                 |
| - altri  |                      |                    |                 |
| <b>Totali</b>                                      | <b>217.893</b>       |                    | <b>-217.893</b> |

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

### Imposte correnti differite e anticipate

#### **Imposte sul reddito d'esercizio**

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

| Descrizione   | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione     | Var. % |
|---|----------------------|--------------------|----------------|--------|
| Imposte correnti                                      | 17.159               | 4.366              | -12.793        | -74.56 |
| Imposte differite                                     |                      |                    |                |        |
| Imposte anticipate                                    |                      |                    |                |        |
| Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza |                      |                    |                |        |
| Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale   |                      |                    |                |        |
| <b>Totali</b>   | <b>17.159</b>        | <b>4.366</b>       | <b>-12.793</b> |        |

## Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta, infine, un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| Descrizione   | Valore | Imposte |
|---|--------|---------|
| Risultato prima delle imposte                                 | 5.147  |         |
| Onere fiscale teorico %                                       | 27,5   | 1.415   |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:       |        |         |
| - plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate         |        |         |
|   |        |         |
| - altre   |        |         |
| <b>Totale</b>   |        |         |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:      |        |         |
| - accantonamento a fondo svalutazione crediti                 |        |         |
| - accantonamento a fondo rischi                               |        |         |
| - svalutazione immobilizzazioni                               |        |         |
| - emolumenti amministratori non corrisposti                   |        |         |
| - altre   |        |         |
|   |        |         |
| <b>Totale</b>   |        |         |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:    |        |         |
| - utilizzo fondo svalutazione crediti                         |        |         |
| - utilizzo fondo rischi                                       |        |         |
| - rivalutazione immobilizzazioni                              |        |         |
| - quota plusvalenze rateizzate                                |        |         |
| - emolumenti amministratori corrisposti                       |        |         |
| - quota spese rappresentanza                                  |        |         |
|   |        |         |
| - altre voci  |        |         |
| <b>Totale</b>   |        |         |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi: |        |         |

| Descrizione  | Valore | Imposte |
|--|--------|---------|
| - IMU  |        |         |
| - spese autovetture  |        |         |
| - sopravvenienze passive                                       |        |         |
| - spese telefoniche  |        |         |
| - multe e ammende  |        |         |
| - costi indeducibili   |        |         |
| - altre variazioni in aumento                                  |        |         |
|  |        |         |
|  |        |         |
|  |        |         |
| - deduzione IRAP   |        |         |
| - sopravvenienze attive  |        |         |
| - quota non imponibile utili                                   |        |         |
| - altre variazioni in diminuzione                              |        |         |
| Totale   |        |         |
|  |        |         |
| Imponibile IRES  | 5.147  |         |
| Maggiorazione IRES - Imposte correnti                          |        |         |
| IRES corrente per l'esercizio                                  |        | 1.608   |
| Onere fiscale effettivo in % sul risultato prima delle imposte |        |         |
| Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio                      |        | 193     |

### Riconciliazione imposte - IRAP

| Descrizione  | Valore  | Imposte |
|--|---------|---------|
| Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13) | 92.073  |         |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP:                                  |         |         |
| - quota interessi canoni leasing                                   |         |         |
| - ICI  |         |         |
| - costi co.co.pro. e coll. occasionali                             |         |         |
| - perdite su crediti   |         |         |
| - compensi e contributi liquidatori                                | 56.831  |         |
|  |         |         |
| - altre voci   |         |         |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:                                 |         |         |
|  |         |         |
|  |         |         |
| - altre voci   |         |         |
| Totale   | 148.904 |         |
| Onere fiscale teorico %  | 3,90    | 5.807   |
| Deduzioni:   |         |         |
| - INAIL  | 261     |         |

| Descrizione  | Valore | Imposte |
|--|--------|---------|
| - Contributi previdenziali                                 | 18.001 |         |
| - Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo           |        |         |
| - deduzione forfettari                                     | 15.000 |         |
| - deduzione del costo residuo per personale dipendente     | 50.421 |         |
| Totale   | 83.683 |         |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:    |        |         |
|  |        |         |
|  |        |         |
|  |        |         |
| - altre voci   | 8.000  |         |
| Totale   | 91.683 |         |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:   |        |         |
| - Ammortamento marchi e avviamento non deducibile          |        |         |
|  |        |         |
|  |        |         |
| - altre voci   |        |         |
| Totale   |        |         |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti: |        |         |
| - quota plusvalenze rateizzate                             |        |         |
| - quota spese rappresentanza                               |        |         |
|  |        |         |
| - altre voci   |        |         |
| Totale   |        |         |
| Imponibile IRAP  | 57.221 |         |
| IRAP corrente per l'esercizio                              |        | 2.758   |
| Onere fiscale effettivo in %                               |        | 4,82    |
| Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio                  |        |         |

## Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

| Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva       | Esercizio corrente |          | Esercizio precedente |          |
|---|--------------------|----------|----------------------|----------|
|   | Imponibile         | Aliquota | Imponibile           | Aliquota |
| Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile                          | 5.147              | 27,50    | 17.831               | 27,50    |
| Maggiorazione IRES  |                    |          |                      |          |
| Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale |                    |          |                      |          |
| Redditi esenti  |                    |          |                      |          |
| Dividendi   |                    |          |                      |          |
| Costi indeducibili  |                    |          |                      |          |

| Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva | Esercizio corrente |          | Esercizio precedente |          |
|---|--------------------|----------|----------------------|----------|
|   | Imponibile         | Aliquota | Imponibile           | Aliquota |
| Altre differenze permanenti   |                    |          |                      |          |
| Aliquota fiscale media effettiva  |                    | 27,50    |                      | 27,50    |



## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Si riporta in calce il Rendiconto Finanziario, come previsto dal Principio OIC n. 10, che fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria della società nell'esercizio di riferimento e in quello precedente. Il prospetto è stato elaborato con il metodo indiretto.

### Rendiconto Finanziario Indiretto

|   | 31-12-2015  | 31-12-2014   |
|---|-------------|--------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>                                  |             |              |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 781         | 672          |
| Imposte sul reddito   | 4.366       | 17.159       |
| Interessi passivi/(attivi)  | 2.559       | (86.972)     |
| (Dividendi)   | 0           | 0            |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 0           | 0            |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 7.706       | (69.141)     |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |             |              |
| Accantonamenti ai fondi   | 0           | 0            |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 2.481       | 3.905        |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | 0           | 0            |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | 4.503       | 4.440        |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 6.984       | 8.345        |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn  | 14.690      | (60.796)     |
| Variazioni del capitale circolante netto  |             |              |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 0           | 0            |
| Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti  | 602.636     | 8.485.443    |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (1.787.602) | (10.733.598) |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi   | 7.570       | 2.018        |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi  | 0           | (533)        |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | (194.265)   | 493.665      |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | (1.371.661) | (1.753.005)  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn  | (1.356.971) | (1.813.801)  |
| Altre rettifiche  |             |              |
| Interessi incassati/(pagati)  | (2.559)     | 86.972       |
| (Imposte sul reddito pagate)  | 10.874      | 5.287        |
| Dividendi incassati   | 0           | 0            |
| (Utilizzo dei fondi)  | 0           | 0            |
| Altri incassi/(pagamenti)   | 0           | 0            |
| Totale altre rettifiche   | 8.315       | 92.259       |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A)  | (1.348.656) | (1.721.542)  |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>  |             |              |
| Immobilizzazioni materiali  |             |              |
| (Flussi da investimenti)  | 98          | (7.936)      |
| Flussi da disinvestimenti   | 0           | 0            |
| Immobilizzazioni immateriali  |             |              |

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| (Flussi da investimenti)  | 0           | 0           |
| Flussi da disinvestimenti   | 0           | 0           |
| Immobilizzazioni finanziarie  |             |             |
| (Flussi da investimenti)  | 0           | 0           |
| Flussi da disinvestimenti   | 0           | 0           |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |             |             |
| (Flussi da investimenti)  | 0           | 0           |
| Flussi da disinvestimenti   | 0           | 0           |
| Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0           | 0           |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)  | 98          | (7.936)     |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>                                    |             |             |
| Mezzi di terzi  |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche   | 0           | 0           |
| Accensione finanziamenti  | 0           | 0           |
| (Rimborso finanziamenti)  | 0           | 0           |
| Mezzi propri  |             |             |
| Aumento di capitale a pagamento   | 0           | 0           |
| Rimborso di capitale a pagamento  | 0           | 0           |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie   | 0           | 0           |
| Dividendi e acconti su dividendi pagati   | 0           | 1           |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)   | 0           | 1           |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)   | (1.348.558) | (1.729.477) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio  | 1.730.953   | 3.460.430   |
| Disponibilità liquide a fine esercizio  | 382.395     | 1.730.953   |

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2015.

|                          | <b>Numero medio</b> |
|--------------------------|---------------------|
| <b>Dirigenti</b>         | 0                   |
| <b>Quadri</b>            | 0                   |
| <b>Impiegati</b>         | 1                   |
| <b>Operai</b>            | 0                   |
| <b>Altri dipendenti</b>  | 0                   |
| <b>Totale Dipendenti</b> | 1                   |

### **Compensi amministratori e sindaci**

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti ai liquidatori e ai membri del Collegio Sindacale per l'esercizio al 31/12/2015, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

|   | <b>Valore</b> |
|---|---------------|
| <b>Compensi a amministratori</b>                  | 50.138        |
| <b>Compensi a sindaci</b>                         | 24.695        |
| <b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b> | 74.833        |

## **Nota Integrativa parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.