

ALTE MADONIE AMBIENTE S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Sede in Via Leone XIII N.32 - 90020 Castellana Sicula (PA)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015**Premessa**

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 134.054.

Attività svolte

La vostra società opera nel settore della raccolta e dello smaltimento dei rifiuti solidi urbani per l'Ambito Territoriale Ottimale delle Alte Madonie (comprensorio di n. 13 Comuni).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Sono stati dettagliatamente riportati nella relazione sulla gestione.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi in quanto, con l'O.C. n.151 del 10/11/2011, la L.R. n.26 del 09/05/2012, l'O.C. n.110 del 19/09/2012 e l'O.P.R. n. 8/RIF del 27/09/2013, O.P.R. n. 1/RIF del 14/01/2014, l'O.P.R. n. 4/RIF del 29/04/2014, l'O.P.R. n. 5/RIF del 26/09/2014, l'O.P.R. n.2/RIF del 14/01/2015, l'O.P.R. n. 18/RIF del 30/06/2015 e l'O.P.R. n. 20/RIF del 14/07/2015 è stato autorizzato per il 2015 l'esercizio provvisorio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato

contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale .

Le miglitorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Di seguito si riportano le seguenti aliquote di ammortamento, non modificate rispetto all'esercizio precedente.

- terreni e fabbricati: 3%;
- costruzioni leggere : 10%;
- impianti e macchinari: 10%;
- attrezzature specifiche : 12,50%;
- altri beni: 12% mobili d'ufficio,
- macchine elettroniche d'ufficio 20%,
- autoveicoli da trasporto 20%.

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

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono state iscritte al costo di acquisto.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Si precisa, inoltre, che in parte non si tratta delle tipologie di accantonamenti di cui ai numeri 12) e 13) della lettera B) dell'art. 2425 del C.C., stante che sono riportati in questa voce, quei costi che pur da sostenersi in successivi periodi di imposta, sono strettamente correlati ai ricavi imputati all'esercizio.

Si tratta, infatti, dei costi sostenuti successivamente alla chiusura della discarica per assicurare la bonifica dei luoghi e la successiva gestione trentennale della discarica di c/da balza di Cetta, gestita dalla società.

Nel caso specifico i costi connessi agli obblighi relativi alla chiusura e post-chiusura della discarica pur essendo sostenuti, in gran parte, successivamente alla chiusura della stessa, essendo correlati al conferimento dei rifiuti in discarica, sono interamente acquisiti durante il periodo di funzionamento della stessa.

I costi relativi alla chiusura, bonifica, monitoraggio e manutenzione trentennale della discarica corrispondono, infatti, a due voci ben determinate della tariffa vigente.

L'ammontare degli accantonamenti dell'esercizio e il valore del fondi al 31.12.2015 sono riportati nelle apposite voci appresso indicate.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS od altri Fondi di categoria.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impiegati	7	7	
Operai	67	70	3
	74	77	3

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore della raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani delle aziende private.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
691.859	908.135	(216.276)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Impianto e ampliamento	144.954			36.239	108.715
Diritti brevetti industriali		294			294
Conc.ni, licenze, marchi			355		
Altre	763.181		268.440		582.850
	908.135	294	268.795	36.239	691.859

I costi di impianto e ampliamento sono state iscritti con il consenso del Collegio sindacale.

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.343.361	1.397.735	(54.374)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Costruzioni leggere		229.300
Costruzioni Leggere		35.403
Oasi Ecologiche Piano Battaglia		193.898
Altri		(1)
(Fondi di ammortamento)		289.451
Fondo Ammortamento Costruzioni Leggere		155.781
Fondo Ammortamento Ccr c/da Vurgi		133.670
Impianto		587.082
Impianti e Macchinari		515.506
Impianti e Mezzi di Sollevamento		71.577
Altri		(1)
(Fondi di ammortamento)		246.680
Fondo Ammortamento Impianti e Macchinari		98.194
Fondo Ammortamento Macchinari Operatori		107.865
Fondo Ammortamento Mezzi di Sollevamento		40.622
Altri		(1)
Altre ...		1.801.474
Attrezzatura Varia e Specifica		1.553.388
Attrezzatura per Compostaggio Domestico		248.085
Altri		1
(Fondi di ammortamento)		1.504.044
Fondo Ammortamento Attrezzatura		1.255.959
Fondo Ammortamento Attrezzatura per Compostaggio		248.085
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio		17.925
Mobili D'ufficio		17.925
Altri ...		6.903
Arredamento		6.903
(Fondi di ammortamento)		24.166
Fondo Ammortamento Arredamento		3.111
Fondo Ammortamento Mobili D'ufficio		6.791
Fondo Ammortamento Macchine Ordinarie D'ufficio		14.264
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche e calcolatori		18.253
Macchine d'Ufficio Elettroniche		18.253
Altre ...		2.968
Beni Ammortizzabili Nell'esercizio		2.968
(Fondi di ammortamento)		21.026
Fondo Ammortamento Immediato		2.968
Fondo Ammortamento Macchine Elettroniche		18.058
Altri ...		2.526.914
Autoveicoli da Trasporto		2.526.914
(Fondi di ammortamento)		2.513.519
Fondo Ammortamento Autoveicoli da Trasporto		2.513.519
Immobilizzazioni materiali in corso		16.806
Immobilizzazione in Corso Torce Statiche		16.806

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	794.009	
Ammortamenti esercizi precedenti	(249.939)	
Saldo al 31/12/2014	544.070	di cui terreni 9.396
Acquisizione dell'esercizio	3.900	
Ammortamenti dell'esercizio	(39.511)	
Saldo al 31/12/2015	508.459	di cui terreni 9.396

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo	
Costo storico	734.096	
Ammortamenti esercizi precedenti	(190.267)	
Saldo al 31/12/2014	543.829	
Acquisizione dell'esercizio	19.000	
Ammortamenti dell'esercizio	(56.413)	
Saldo al 31/12/2015	506.416	

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.685.652	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.382.526)	
Saldo al 31/12/2014	303.126	
Acquisizione dell'esercizio	115.822	
Ammortamenti dell'esercizio	(121.519)	
Saldo al 31/12/2015	297.429	

Altri beni

Descrizione	Importo	
Costo storico	2.553.898	
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.547.188)	
Saldo al 31/12/2014	6.710	
Acquisizione dell'esercizio	19.065	
Ammortamenti dell'esercizio	(11.524)	
Saldo al 31/12/2015	14.251	

Contributi in conto capitale

Per quanto riguarda i contributi in c/impianti vengono trattati con il metodo dei risconti passivi; i contributi imputati a conto economico vengono rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi. In questo caso gli ammortamenti sono calcolati sul costo lordo dei cespiti e fra gli "altri ricavi e proventi", sono imputati al conto economico per la quota di contributo di competenza dell'esercizio.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio	16.806
Saldo al 31/12/2015	16.806

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
547	547	

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a oper.ni con obbligo di retroc.ne
Deposito cauz.le	547			547	
	547			547	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Crediti per Area Geografica	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				547	547
Totale				547	547

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
954	4.089	(3.135)

Rimanenze		954
di cui		954
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Rimaneze	954	

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.696.794	4.728.809	(32.015)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	3.211.820			3.211.820
Per crediti tributari	225.924			225.924
Per imposte anticipate	16.500			16.500
Verso altri	1.242.550			1.242.550
	4.696.794			4.696.794

Le imposte anticipate per Euro 16.500 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		10.400	10.400
Accant.ento esercizio		12.500	12.500
Saldo al 31/12/2015		22.900	22.900

di cui

Fondo svalutazione crediti		22.900
di cui		22.900
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Fondo svalutazione crediti		22.900

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture		2.296.582
di cui	1.554.862	741.720
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Comune di Alimena	36.100	
Comune di Caltavuturo	177.411	157.078
Comune di Castellana Sicula	24.329	
Comune di Gangi	161.098	
Comune di Geraci Siculo	31.024	260
Comune di Petralia Soprana	27.137	111.506
Comune di Petralia Sottana	20.756	
Comune di Polizzi Generosa	96.484	
Comune di San Mauro C.De	55.991	15.846
Comune di Valledolmo	436.083	153.121
Comune di Bompietro	9.631	79.726
Corepla	21.762	16.100
Comieco	18.092	
Comune di Alia	8.134	
Reno de Medici Spa		516
Ato Ambiente CL1 Spa	60.276	15.365
Amap Spa	11.292	

Sereco Srl	549	
Ans.Sca Srl	1.271	532
Consorzio Raecycle	1.299	1.047
Ato Belice Ambiente Spa		190.624
Ato Enna Uno Spa	35.418	
Ecologia Ambiente Spa	110.861	
Comune di Blufi	7.493	
Comune di Sclafani Bagni	20.015	
Comune di Baucina	5.745	
Servizi Comunali Integrati	606	
Coreve	6.166	
Multi Eco Ambiente Srl	7.361	
Comune di Scillato	1.290	
Comune di Cerda	61.833	
Comune di Isnello	9.695	
Comune di Gratteri	3.925	
Comune di Collesano	29.134	
Comune di Aliminusa	7.055	
Comune di Castelbuono	15.633	
Comune di Montemaggiore Belsito	5.981	
Comune di Pollina	4.477	
Comune di Sciara	23.455	
Altri crediti di natura commerciale		706.391
di cui	68.654	637.737
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Ecologia Ambiente Spa per Transazione		636.957
Comune Di Villalba Transazione	68.654	780
Altri crediti ...		420
di cui	420	
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Nota credito da ricevere	420	
Fatture da emettere		231.327
di cui	197.775	33.552
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Ato CII	41.433	
Corepla	4.008	
Comieco	3.458	
Comune di Alia	23.225	
Ecologia Ambiente Spa	50.792	
Ato Enna uno	12.119	
Comune di Marianopoli	2.892	
Comune di Baucina	3.476	
Giglione	10.200	
Fondazione S.Spirito	54	
Comune di Alimena per NC da Emettere	(2.727)	
Comune di Castellana Sic. per NC da Emettere	(10.909)	

Comune di Geraci Siculo per NC da Emettere	(3.636)	
Comune di Polizzi G. per NC da Emettere	(5.000)	
Comune di San Mauro C. per NC da Emettere	(1.818)	
Comune di Petralia Sottana per NC da Emettere	(2.273)	
Comune di Petralia Sop. per NC da Emettere	(3.182)	
Comune di Gangi per NC da Emettere	(2.273)	
Comune di Montemaggiore B. per NC da Em.re	(247)	
Comune di Altofonte		8.790
Ato Pa1	36	
Onofaro	144	
Ansca	16	
Comune di Piana Degli Albanesi		2.146
Comune di San Giuseppe Jato		19.619
Coreve	732	
Amap	742	
Comune di Scillato	1.850	
Comune di Cerda	16.887	
Comune di Isnello	3.333	
Comune di Gratteri	2.164	
Comune di Collesano	10.375	
Comune di Aliminusa	3.116	
Comune di Castelbuono	18.385	
Comune di Montemaggiore Belsito	6.291	
Comune di Pollina	6.231	
Comune di Sciara	7.732	
Comune di Villalba		2.997
Consorzio Raecycle	149	
Crediti tributari		225.924
di cui	197.134	28.790
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Credito Iva	91.638	
Credito Irap	105.496	28.790
Imposte anticipate		16.500
di cui		16.500
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Ires Imposte Anticipate		16.500
Crediti verso altri soggetti		1.100.969
di cui	418.464	682.505
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Comune di Alimena Art.7	16.113	
Comune di Blufi Art.7	7.809	
Comune di Bompietro Art.7	11.475	
Comune di Caltavuturo Art.7	29.520	
Comune di Castellana Sicula Art.7	24.717	
Comune di Gangi Art.7	49.596	
Comune di Geraci Siculo Art.7	13.494	

Comune di Petralia Soprana Art.7	24.231	105.246
Comune di Petralia Sottana Art.7	21.969	
Comune di Polzzi Generosa Art.7	62.963	
Comune di San Mauro C.De Art.7	13.914	
Comune di Sclafani Bagni Art. 7	3.273	
Comune di Valledolmo Art.7	71.691	62.684
Provincias Regionale di Palermo Art. 7	67.700	3.300
Crediti Verso Gestione Commissariale		511.275
Crediti diversi		141.581
di cui	11.929	129.652
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Comune di S.Giuseppe Jato Imposta di Registro		209
Comune di S.Cristina per Imposta di Registro		209
Comune di Piana Alb. per Imposta di Registro		209
Credito Carbon Tax	6.886	
Inail c/Rimborso		17.202
Bcc per Interessi Attivi		2.601
Inps c/Credito	1.355	
Comieco per Contributo		109.222
Regione Siciliana c/Tributo Speciale	2.919	
Amato Eugenio	769	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	3.211.820				1.242.550	4.454.370
Totale	3.211.820				1.242.550	4.454.370

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.253.662	1.010.728	1.242.934

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	2.253.595	1.009.136
Denaro e altri valori in cassa	67	1.592
	2.253.662	1.010.728

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi		2.253.595
Bcc San Giuseppe c/Vincolato		1.156.174
Bcc San Giuseppe c/Gestione		47.025
Bcc San Giuseppe c/Ordinario		279.378

Banca Nuova Gestione Commissariale		771.017
Cassa e monete nazionali		67
Cassa Liquidatore		23
Cassa Commissario Regionale		43

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
57.146	17.983	39.163

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Entro 12 mesi		57.146
Assicurazione Autoparco		14.503
Spese Telefoniche		163
Perizia Lo Pizzo		9.836
Perizia Escheri		15.770
Assicurazione Gestione Discarica		16.874

di cui

Entro 12 mesi		57.146
di cui	31.540	25.606
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Assicurazione Autoparco	14.503	
Spese Telefoniche	163	
Perizia Lo Pizzo		9.836
Perizia Escheri		15.770
Assicurazione Gestione Discarica	16.874	

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(1.817.947)	(2.265.835)	447.888

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Riserva legale	19.105	29.476		48.581
Versamenti a copertura perdite	806.127	313.836		1.119.963
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.120.544)			(3.120.544)
Utili (perdite) dell'esercizio	29.476	134.054	29.476	134.054
Totale	(2.265.835)	477.366	(29.476)	(1.817.947)

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Riserva legale	48.581	A,B			
Altre riserve	1.119.962	A, B, C			
(perdite) portati a nuovo	(3.120.544)				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Il saldo è composto dal seguente dettaglio:

Versamenti conto copertura perdite		1.119.963
Comune di Caltavuturo		275.827
Comune di Castellana Sicula		257.092
Comune di Blufi		36.745
Comune di Gangi		154.767
Comune di Sclafani Bagni		34.042
Comune di Geraci Siculo		42.000
Comune di Polizzi Generosa		1.927
Comune di San Mauro Castelverde		43.419
Comune di Petralia Sottana		68.555
Comune di Alimena		167.581
Comune di Bompietro		38.008
(Perdite esercizi precedenti)		3.120.544
Perdita Esercizio 2009		1.356.678
Perdita Esercizio 2008		352.229
Perdita Esercizio 2006		1.411.637

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.804.020	5.239.731	564.289

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Per imposte, anche differite		8.403		8.403
Altri	5.239.731	555.886		5.795.617
	5.239.731	564.289		5.804.020

di cui

Descrizione	31/12/2015	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Per imposte, anche differite	8.403		8.403
Altri	5.795.617	750.522	5.045.095
	5.804.020	750.522	5.053.098

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per Euro 8.403 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione del Fondo rischi “contenzioso Unicredit” a seguito dell’ordinanza della Corte di Appello di Milano che ha dichiarato inammissibile l’appello avverso la sentenza di primo grado n. 3455/2014 veniva proposto ricorso per Cassazione con atto notificato alle parti il 25 gennaio 2015, il giudizio è tuttora pendente.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Fondo recupero ambientale		5.495.617
Fondo Gestione Post Operativa		3.863.909
Fondo per Messa in Sicurezza		1.631.708
Fondo rischi		300.000
Fondo rischi contenzioso Unicredit		300.000

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
197.193	206.715	(9.522)

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	206.715	2.466	11.988		197.193

di cui

Descrizione	31/12/2015	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
TFR, movimenti del periodo	197.193	7.781	189.412
	197.193	7.781	189.412

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

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.055.528	2.722.080	333.448

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	598.061			598.061
Debiti tributari	143.321			143.321
Debiti verso istituti di previdenza	173.750			173.750
Altri debiti	2.140.396			2.140.396
	3.055.528			3.055.528

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 11.996 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 13.637, delle ritenute d'acconto subite, pari a Euro 2.930.

Il saldo debiti è composto dai seguenti dettagli:

Fornitori di beni e servizi		543.672
di cui	537.179	6.493
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Di Vina Snc	704	
Rinella Angelo	65	
Messina Carburanti	6.193	
Inguaggiato Giuseppe	345	
Nuova Pulisan Sud Srl	3.234	
Glorioso Giorgio	3.362	
Norato Sas	1.098	
F.lli Federico Srl	2.074	
Nasello Santo	445	
D'Anna Antonio	153	
Inps	233	
Corepla Spa	391	
Bellina Giovanni	100	
Di Martino Giuseppe	2.203	
Gelsomoni Francesco	8.600	
Easy Office Srl	150	
Centineo E Sottile Snc	274	
Sistemi Professioni Informatica	381	
Profineco Spa	30.741	
Madonnuzza Petroli Srl	3.448	
Consorzio Per Lo Sviluppo	594	
Madonie Express Snc	43	
Banca Nuova	30	
Tecno Srl	1.739	
Sabatino Leonardo	830	
Petrolcoke Energy Srl	2.370	
Doccula Francesco	50	
Eredi Di Pasquale Giuseppe	18	
Librizzi Costruzioni Srl	9.150	1.830
Dbm International Srl	134.860	
Li Pira E D'anna	18.487	
Telecom Italia	(330)	
Macaluso Giuseppe Sas	10.507	
Gimacos	2.546	

Lvs	26.289	
Macaluso Francesco	21.326	
Abbate Santo	221	
Puccio Giacomo	485	
Sicula Ciclat	5.404	
Telecom Italia	1.020	
Schimmenti Salvatore	59.115	
Macaluso Pietro	10.801	
Carapezza Florenzo	8.946	
Cada	1.427	
Ciuro Anna	7.691	
Gennaro Natale Snc	65	
Informatica Srl	403	
Agir Snc	903	
Ventimiglia Daniele	125	
International Trasporti		4.663
Migliore Loredana	130	
Giovane Locati Snc	1.557	
Restivo e Nasello Snc	439	
Ecolmec Srl	2.546	
Sireci Calogero	122	
Seap Srl	7.175	
Urbania Consulenze	3.721	
Castagna Santo	1.323	
Castrogiovanni Luciano	1.426	
Castrianni Giuseppe	5.372	
Tech Servizi Srl	53.035	
Giaimo Antonio	268	
Raimondo Mauro	897	
Lapunzina Matteo	7.912	
Cefit Srl	6.039	
Di Prima Antonio	3.190	
Calabrese Daniele	3.273	
Ennauno Spa	1.051	
Diva Srl	207	
Celauro Service Srl	37.679	
Enel Energia Spa	28	
Centineo Carmelo	503	
F.lli Pinzino Srl	256	
Agro System Sas	85	
Di Prima Gandolfo	750	
Telepass Spa	2	
Giacomarra Gandolfina	70	
Quadrifoglio Srl	3.945	
Cerami Giacomo	70	
Miraglia Francesco	(16)	
Giglione Servizi	4.780	
Bellomo Sandro e Luca Snc	35	

Fatture da ricevere		54.389
di cui	48.703	5.686
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Castagna Santo	1.017	1.018
Schimmenti Salvatore	3.349	
Giglione	9.572	
Capizzello	4.906	
Gelsomino Francesco	2.154	
Castrogiovanni Luciano	1.089	
Rekogest	815	
Simegas	198	
Corepla	744	
Macaluso Francesco	2.489	
Sistemi Professione Informatica	312	
Aruba	58	
Lapunzina Matteo	2.083	833
Cooperativa Liberambiente	5.578	
Calabrese Giuseppe		2.997
Di Martino Giuseppe	2.381	
Lvs Srl	273	
Enel Energia	872	
Bevacqua Piero		838
Madonnuzza Petroli	2.475	
Telepass	6	
Vazzano Cataldo	395	
Tim Spa	1.016	
Banca Nuova Spa	15	
Di Prina Antonio	6.907	
Debiti tributari		11.996
di cui	11.996	
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Ires	11.996	
Debiti per IVA		50.472
di cui	3.423	47.048
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Iva in Sospensione	3.423	47.048
Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte		80.853
di cui	80.853	
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Ritenute Dipendenti	69.984	
Ritenute Autonomi	10.822	
Imposta Sostitutiva Tfr	47	
Enti previdenziali		109.708

di cui	109.708	
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Inps	70.759	
Inpdap	38.949	
Altri enti ...		64.042
di cui	64.042	
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Fondo Tfr Inps	8.111	
Fondo Tfr Previambiente	934	
Fondo Tfr Benefit	915	
Fondo Tfr Alleata Previdenza	412	
Inail	50.374	
Fondo Tfr Intesa	149	
Fondi Previdenziali	3.147	
Debiti verso amm.tori o sindaci per emol.enti o altro		9.844
di cui		9.844
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Ferrarello Santo		3.370
Dalleo Gloria		3.806
Fina Antonio		2.668
Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati		9.742
di cui	5.432	4.310
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Debiti Dipendenti Deceduti		4.310
Debiti Dipendenti per Ferie	5.432	
Altri debiti ...		2.120.810
di cui	1.508.463	612.347
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Di Martino Giuseppe	111	
Comune di Scillato	493	
Trattenuta per Pignoramento Stipendi	4.935	
Regione c/Tributo Speciale 2015	85.147	
Struttura Commissariale c/Ammortamento	381.018	55.630
Regione c/Eco Tassa	68.351	40.572
Ritenute Sindacali	2.206	
Cessione Quinto dello Stipendio	1.507	
Inpdap c/Prestiti	810	
Debiti per Fitti	18.824	
Oneri Bancari	23	
Regione c/Tributo Speciale 2013	6.751	
Struttura Comm.le c/Tariffa per Mit.ne Amb.le	18.158	
Struttura Comm.le c/Tariffa per Incr.to R.D.	255.129	513.227
Gestione Commissariale	511.275	

Fondazione Camposanto di Palermo	204	
Comune di Petralia Soprana	100	
Furioso Achille	4.467	
Tribunale di Termini Imerese Sent. 1981/2015		2.918
Regione c/Tributo Speciale 2014	148.954	

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	598.061				2.140.396	2.738.457
Totale	598.061				2.140.396	2.738.457

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.805.529	2.165.335	(359.806)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ratei e risconti		1.805.529
di cui		1.703.713
	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Rateo 14 Mensilita' Personale	99.230	
Assicurazione	2.586	
Contributi Pubblici su Investimenti		1.703.713

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.259.770	6.017.705	242.065

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.440.736	5.239.257	201.479
Altri ricavi e proventi	819.034	778.448	40.586
	6.259.770	6.017.705	242.065

di cui

Descrizione	31/12/2015	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Ricavi vendite e prestazioni	5.440.736	5.440.736	
Altri ricavi e proventi	819.034	816.037	2.997
	6.259.770	6.256.773	2.997

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia		5.440.736	5.440.736
		5.440.736	5.440.736

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.511.682	5.877.166	634.516

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	356.128	388.326	(32.198)
Servizi	1.196.463	1.102.204	94.259
Godimento di beni di terzi	50.880	39.799	11.081
Salari e stipendi	2.166.642	2.189.696	(23.054)
Oneri sociali	754.354	754.837	(483)
Trattamento di fine rapporto	143.394	145.662	(2.268)
Altri costi del personale	8.815	8.724	91
Ammort.to immob.ni immateriali	268.795	151.242	117.553
Ammort.to immob.ni materiali	228.967	270.735	(41.768)
Svalutazioni crediti attivo circolante	12.500	10.400	2.100
Variazione rimanenze materie prime	39	22	17
Accantonamento per rischi	1.267.786	797.482	470.304
Oneri diversi di gestione	56.919	18.037	38.882
	6.511.682	5.877.166	634.516

di cui

Descrizione	31/12/2015	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Materie prime, sussidiarie e merci	356.128	356.120	8
Servizi	1.196.463	1.085.370	111.093
Godimento di beni di terzi	50.880	50.880	
Salari e stipendi	2.166.642	2.166.642	
Oneri sociali	754.354	754.354	
Trattamento di fine rapporto	143.394	143.394	
Altri costi del personale	8.815	8.815	
Ammort.to immob.ni immateriali	268.795	268.795	
Ammort.to immob.ni materiali	228.967	228.967	
Svalut.ni crediti attivo circolante	12.500		12.500
Variazione rimanenze materie prime	39	39	
Accantonamento per rischi	1.267.786	967.786	300.000
Oneri diversi di gestione	56.919	51.926	4.993
	6.511.682	6.083.088	428.594

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La svalutazione dei crediti è avvenuta, così come suggerito dal P.C. 25, e cioè tramite:

- l'analisi dei singoli crediti e determinazione della perdita presunta per ciascuna situazione di inesigibilità già manifestatasi;
- stima, in base all'esperienza e ad ogni elemento utile, delle ulteriori perdite che si presume si dovranno subire sui crediti in essere alla data del bilancio.

Accantonamento per rischi e oneri

Oneri: si fa riferimento agli accantonamenti relativi alla messa in sicurezza e alla gestione post-mortem della discarica di c/da Balza di Cetta, di cui ampiamente ne è stata spiegata la natura.

Non si tratta di costi forfettariamente determinati bensì di oneri correlati alla maturazione dei ricavi imputati al conto economico dell'esercizio, certi nel loro ammontare stante che scaturiscono dall'applicazione, alla quantità di rifiuti conferiti in discarica, delle quote di tariffa.

Rischi: si tratta dell'accantonamento a fronte di un rischio di contenzioso in essere con l'Unicredit.

Oneri diversi di gestione

Tale voce di carattere residuale, comprende tutti i costi non classificabili nelle altre voci di conto economico.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
43.333	3.587	39.746

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	44.216	4.439	39.777
(Interessi e altri oneri finanziari)	(883)	(852)	(31)
	43.333	3.587	39.746

di cui

Descrizione	31/12/2015	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Proventi diversi dai precedenti	44.216	4.439	39.777
(Interessi e altri oneri finanziari)	(883)	(852)	(31)
	43.333	3.587	39.746

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				11.270	11.270
Altri proventi				32.946	32.946
				44.216	44.216

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi fornitori				883	883
				883	883

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
390.155	33.911	356.244

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	535.781	Varie	45.378
Totale proventi	535.781	Totale proventi	45.378
Varie	(145.626)	Varie	(11.467)
Totale oneri	(145.626)	Totale oneri	(11.467)
	390.155		33.911

di cui

Descrizione	31/12/2015	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Varie	535.781	83.877	451.904
Totale proventi	535.781	83.877	451.904
Varie	(145.626)	(144.748)	(878)
Totale oneri	(145.626)	(144.748)	(878)
	390.155	(60.871)	451.026

Tra i proventi straordinari sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno degli accantonamenti relativi alla voce di tariffa " Incremento RD " fino al 31/12/2011 per sopraggiunta prescrizione.

Tra gli oneri straordinari sono iscritti gli effetti che scaturiscono dalla variazione dell'importo riferito al tributo speciale per gli anni 2013 e 2014.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
47.522	148.561	(101.039)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	55.619	149.799	(94.180)
IRES	50.069	9.963	40.106
IRAP	5.550	139.836	(134.286)
Imposte differite (anticipate)	(8.097)	(1.238)	(6.859)
IRES	(8.097)	(1.238)	(6.859)
	47.522	148.561	(101.039)

di cui

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Gestione Commissariale	Gestione Liquidatoria
Imposte correnti:	55.619	55.619	
IRES	50.069	50.069	
IRAP	5.550	5.550	
Imposte differite (anticipate)	(8.097)		(8.097)
IRES	(8.097)		(8.097)
	47.522	55.619	(8.097)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	181.576	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	49.934
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	(30.556)	
Interessi di mora	30.556	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	300.000	
Accantonamento contenzioso Unicredit	300.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(63.730)	
Interessi di mora	63.730	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	(283.425)	
Imposta municipale unica	681	
Multe e ammende	45.845	
Sopravvenienze passive	4.863	
Costi esercizi precedenti	81.004	
Spese alberghi e ristoranti	29	
Spese telefoniche	1.519	
Sopravvenienze attive	(283)	
Perdita d'esercizi precedenti	(415.458)	
Deduzione Irap	(1.625)	
Imponibile fiscale	103.865	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		28.563

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.101.579	
	4.101.579	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	197.696
Ricavi rilevanti ai fini IRAP	349.048	
Sopravvenienza attiva	349.048	

Costi non rilevanti ai fini IRAP	22.235	
Compenso Presidente Collegio Sindacale	9.000	
Compenso Commissario Regionale	12.384	
Imposta municipale unica	851	
Costi rilevanti ai fini IRAP	(1.285.324)	
Quota tariffa conferimenti	967.786	
Quota costo dipendenti art.7	317.538	
Deduzioni art. 11 del D.Lgs n.446/97	(3.064.389)	
Contributi assicurativi	78.844	
Spese per disabili	72.517	
Deduzione integrale del costo per dipendenti	2.913.028	
Ulteriore deduzione	8.000	
Imponibile Irap	115.149	
IRAP corrente per l'esercizio		5.550

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 8.403.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
	Amm.tare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Amm.tare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Interessi di mora passivi			59.229	16.288
Accantonamento fondi rischi	60.000	16.500		
Compenso Presidente Collegio			4.500	1.238
Totale	60.000	16.500	4.500	1.238
Imposte differite:				
Interessi di mora attivi	30.555	8.403		
Totale	30.555	8.403		
Imposte differite (anticipate) nette		(8.097)		(17.526)

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Qualifica	Compenso
Liquidatore	27.000
Collegio sindacale	21.000

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	134.054	29.476
Imposte sul reddito	47.521	148.561
Interessi passivi (interessi attivi)	(43.333)	(3.587)
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	138.242	174.450
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	1.411.180	923.144
Ammortamenti delle immobilizzazioni	497.762	421.976
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.908.942	1.365.121
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	3.135	12.856
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	422.610	1.628.821
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	267.748	(243.572)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(39.163)	9.846

Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(359.806)	(336.865)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(249.065)	(733.531)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	45.459	239.851
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	43.333	3.587
(Imposte sul reddito pagate)	(123.350)	(262.036)
(Utilizzo dei fondi)	(856.413)	(709.873)
Flusso Finanziario Della Gestione Reddituale (A)	936.430	811.100
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(174.593)	33.844
(Investimenti)	(174.593)	33.844
Immobilizzazioni immateriali	(52.519)	(554.433)
(Investimenti)	(52.519)	(554.433)
Flusso Finanziario Dell'attività Di Investimento (B)	(227.112)	(520.589)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	313.834	236.135
Flusso Finanziario Dell'attività Di Finanziamento (C)	313.834	236.135
Incremento (Decremento) Delle Disponibilità Liquide (A+-B+-C)	1.242.934	526.646
Disponibilità liquide iniziali	1.010.728	386.378
Disponibilità liquide finali	2.253.661	913.024
Incremento (Decremento) Delle Disponibilità Liquide	1.242.934	526.646

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.

Liquidatore
Carmelo Nasello