

DEDALO AMBIENTE AG. 3 S.P.A.

IN LIQUIDAZIONE

Ravanusa – Zona Industriale

Capitale Sociale Euro 120.000,00

Codice Fisc. e n. iscrizione Reg. Imprese 02298890845

Partita IVA 02298890845 - N. Rea 173294

Imposta di Bollo assoluta in modo virtuale tramite la CCIAA di AG – Prot. n. 45731 del 21.08.02 Min. Fin. - Dip. delle Entrate– Ufficio delle Entrate di Agrigento.

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2010

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2010, di cui la presente nota integrativa, costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Cod. Civ., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Cod. Civ., secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 Cod. Civ., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Cod. Civ..

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Cod. Civ. sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Cod. Civ.. Le ragioni che giustificano il ritardo nell'approvazione del bilancio, sono costituite dalla impossibilità di procedere, entro il termine ordinario, alla stesura del progetto di bilancio, a causa del ritardo con il quale i singoli Enti Soci hanno fatto pervenire, la definizione della posizione creditoria/debitoria e dello stato di organizzazione amministrativa interna della società. Il progetto di bilancio e relativi allegati sono stati predisposti dal liquidatore della Società posta in liquidazione volontaria il 27.01.2011 con effetto dal 7.3.2011, data di registrazione alla C.I.A.A di Agrigento.

Il bilancio di esercizio anno 2010 non è stato approvato dall'assemblea dei soci;

Visto che per la certificazione e revisione del bilancio di esercizio anno 2011, la società Dedalo Ambiente AG 3 S.P.A. in liquidazione ha individuato una nuova società di revisione; Considerato, anche a seguito delle interlocuzioni avute con il Collegio Sindacale e la società di revisione e certificazione del bilancio, che hanno evidenziato

l'opportunità di tenere conto dei criteri raccomandati dall'OIC che comportano risultanze aventi rilievo anche sul bilancio anno 2010;

Ritenuto di uniformarsi alle raccomandazioni fornite dall'organo di controllo interno e dalla società di revisione, si è proceduto a rivedere il bilancio con specifico riferimento alle spettanze al personale circa il rateo della 14° mensilità, al spese del personale interinale nella misura eccedente a quanto erogato dalla Provincia, del fondo rischi, dei maggiori oneri per multe ed interessi originati da mancato o ritardato pagamento di oneri fiscali e previdenziali, di imputare tali maggiori oneri, anche in via presuntiva, all'esercizio nel quale si sono originati. Poiché tali maggiori oneri sono stati determinati da carenze di liquidità per ritardati pagamenti da parte dei Comuni clienti/soci, e nel rispetto dello statuto e dei disposti di legge nazionali e regionali, che prevedono ed impongono la totale copertura dei costi da parte degli EELL, imputando contabilmente specifici proventi a copertura di tali maggiori oneri, da ripartire pro-quota successivamente in funzione dei ritardi nei pagamenti.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dall'articolo 2423 bis del Cod. Civ., nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Cod. Civ., come risulta dalla esposizione che segue.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo sostenuto e sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base della loro capacità di concorrere alla futura produzione di risultati economici e della loro prevedibile vita utile.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate sentito il Collegio Sindacale.

Immobilizzazioni materiali

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti effettuati.

Il costo delle immobilizzazioni è ammortizzato sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione ed alla concreta realtà di parziale utilizzazione dei mezzi, in via sussidiaria e/o sostitutiva, tenuto anche conto che gran parte delle immobilizzazioni è stato acquistato usato, in discrete condizioni, a prezzi altamente competitivi.

Sono state applicate le seguenti aliquote, confermate dalle realtà aziendali, e ridotte, in caso di acquisizioni nell'esercizio, del 50% in considerazione del loro stato d'uso e della possibilità di utilizzazione futura.

Costruzioni leggere	10,00%
Impianti e macchinari	15,00%
Attrezzature industriali e commerciali	15,00%
Mobili e arredi	12,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Autovetture	25,00 %
Automezzi	10,00%

Rimanenze

Le rimanenze di materiali di consumo sono iscritte al costo specifico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale posto che non si ravvedono rischi di inesigibilità.

In considerazione della messa in liquidazione della società, come previsto nel principio contabile dell'OIC n. 25, non sono stati calcolati crediti per imposte anticipate di competenza dell'esercizio 2010 e conseguentemente i crediti per imposte anticipate relative agli esercizi precedenti, sono state azzerate con imputazione alla voce sopravvenienze passive.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

Ratei e risconti

I risconti attivi sono iscritti sulla base della competenza economica.

Fondi spese e rischi

Nel fondo spese e rischi risulta accantonato l'importo riguardante il *Post mortem*, inerente al periodo di gestione della discarica da parte della Dedalo. Per quanto attiene agli accantonamenti relativi alla messa in sicurezza, il fondo è stato azzerato nel 2008, avendo la Dedalo effettuato degli interventi riferibili a dette somme. Si precisa inoltre che la discarica è stata chiusa nel luglio del 2008.

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

Nel fondo rischi è stato previsto un accantonamento forfetario di Euro 400.000 in relazione alle sanzioni derivanti dagli omessi versamenti relativi ad imposte e tasse che vanno dall'anno 2008 all'anno 2010, Vedi verbale Guardia di Finanza..

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Si riporta il dettaglio delle voci dello Stato Patrimoniale.

Crediti v/soci per versamento decimi.

Risulta l'importo ancora da versare da parte degli azionisti a seguito dell'operazione di azzeramento del capitale di €100.001 per perdite, della sua ricostituzione nella misura di €508.000 e riduzione ad €120.000 per ulteriore copertura perdite, come da deliberazione assemblea straordinaria del 30 gennaio 2009.

Si riporta il prospetto, con importi arrotondati ad Euro.

Enti soci	N. azioni possedute 01.01.2009	N. azioni sottoscritte nel 2009	Importo versato al 31.12.2010	Imp. da versare al 31.12.2010
Provincia Reg. di Agrigento	10.000	50.800	0	50.800
Comune di Licata	24.550	124.714	120.045	4.667
Com. Palma Montechiaro	17.210	87.427	84.155	3.272
Comune di Ravanusa	10.080	51.206	51.206	0
Comune di Campobello	7.980	40.538	39.021	1.517
Comune di Naro	6.340	32.207	30.000	2.207
Comune di Camastra	1.560	7.925	7.925	0
Comune di Canicattì	22.280	113.183	0	113.183
Totali	100.000	508.000	332.354	175.646

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 6.731 (€ 20.646 nel precedente esercizio).

La voce è così composta:

Diritti software

Software	4.472,83
Fondo ammortamento software	-3.745,47
Totale diritti brevetti industr. Utili. Opere ingeg	727,36

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce altre immobilizzazioni immateriali si riferisce prevalentemente alle spese di manutenzione straordinaria dei mezzi utilizzati, delle quali è stato previsto un piano di ammortamento sulla base della loro utilità futura.

E' così composta

Altri costi pluriennali	81.611,28
Fondo ammortamento altri costi pluriennali	-75.607,93
Totale altre immobilizzazioni immateriali	6.003,35
Totale immobilizzazioni immateriali	6.730,71

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali ammontano ad € 3.957.145 (€ 4.020.744 nel precedente esercizio).

Terreni e fabbricati

La voce è così composta

Fabbricati	1.181.489,32
Costruzioni leggere	519,00
Fondo ammortamento ordinario fabbricati	-7.445,32
Fondo ammortamento ordinario costruzioni leggere	-285,45
Totale terreni e fabbricati	1.174.277,55

(1) L'importo indicato nella voce Fabbricati, riguarda per € 685.134,85 i lavori di realizzazione di cinque centri comunali a servizio della raccolta differenziata e, per € 496.354 l'acquisto del fabbricato sito nella zona industriale di Ravanusa.

Impianti e macchinari

La voce è così composta

Impianti e macchinari	96.366,23
Fondo ammortamento ordinario macchinari e impianti	-35.765,08
Totale impianti e macchinari	60.601,15

Attrezzature industriali e commerciali

La voce è così composta

Attrezzature industriali diverse	2.469.214,19
Attrezzature commerciali	51.098,32
Fondo amm. Ord. attrezzature industriali	-1.029.299,28
Fondo amm. Ord. attrezzature commerciali	-36.670,62
Totale attrezzature industriali e commerciali	1.454.342,61

Altri beni

La voce è così composta

Mobili, arredi e dotazioni 'uff./negozio	56.491,42
Fondo amm. Ord. mobili arr. Dotaz. Uff./nego	-32.959,75
Macchine d'ufficio elettroniche	111.575,11
Fondo amm. Ord. macchine ufficio elettro	-82.081,05
Autovetture	60.016,88

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

Autoveicoli da trasporto	2.294.930,27
Autoveicoli da trasporto interno	78.985,31
Fondo ammortamento ordinario autovetture	-29.628,76
Fondo amm. ord autoveicol da trasp.	-1.149.912,83
Fondo amm. ord autoveicol da trasp inte	-39.492,64
Totale altri beni	1.267.923,96
Totale immobilizzazioni materiali	3.957.145,27

Si rileva che la composizione qualitativa delle immobilizzazioni vede un significativo incremento del patrimonio immobiliare, rispetto a macchinari, impianti ed attrezzature.

Attivo circolante - Rimanenze finali

Le rimanenze ammontano ad € 26.660 (€ 27.352 nel precedente esercizio). Si riferiscono a materiali di consumo e pezzi di ricambio.

Attivo circolante - Crediti

I crediti ammontano ad €20.032.518 (€17.740.105 nel precedente esercizio).

Sono così composti:

Crediti v/clienti

Descrizione	2010	2009
Crediti v/i comuni per contributi spese generali, annualità pregresse.	626.600,15	630.096,28
Crediti v/i comuni per servizi – fatture emesse	14.604.661,90	13.475.943,94
Crediti v/ i comuni per servizi - fatture da emettere	1.656.561,23	1.241.414,63
Crediti per servizi v/ altri soggetti - fatture emesse	126.970,91	162.768,43
Crediti per servizi v/ altri soggetti - fatt da emettere	51.712,37	32.303,85
Totale	17.066.506,56	15.542.527,13

Crediti v/clienti (contestati)

SOCI	Motivazione	2010
Camastra		0,00
Campobello di Licata	Restituzione Fatture Servizio a tutto il 31.12.2010	7.857.100,07
Campobello di Licata	Rettifica costo conferimento discarica 2004 - 2005	678.003,93
Canicattì	Opposizione a Decreto ingiuntivo n. 124/10 D.I.	506.980,07

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

	(quota contestata)	
Canicattì	Contestazione fattura ISTAT 2010 (quota contestata)	375.188,45
Licata	Opposizione a Decreto Ingiuntivo 21/10 D.I. (quota contestata)	831.476,07
Naro	Opposizione a Decreto Ingiuntivo 2/10 D.I. (quota contestata)	348.972,78
Palma di Montechiaro	Minor credito per differenza di calcolo (Nota del 17163 del 14.07.2011)	1.046.626,77
Provincia	Contestazione fattura n. 43 del 01.04.2010	204.574,64
	Totale	11.848.922,78

Crediti tributari

Descrizione	2010	2009
Crediti vs Erario per ritenute subite	326,20	46,77
Erario c/ rit. Lav. autonomo	368,00	368,00
Erario c/rimborsi	33.308,00	33.308,00
Totale	34.002,20	33.722,77

Altri crediti

Descrizione	2010	2009
Crediti v/ C.llo ribaltam. costi man. discarica	1.329.422,64	995.649,40
Crediti v/ C.llo per rett. costi discarica es. prec.	678.003,93	678.003,93
Crediti da ripartire derivanti da rit. Pagamenti	781.802,02	
Crediti diversi	14.577,61	14.577,61
Crediti v/altri soggetti	24.522,83	10.743,71
Note di credito fornitori da ricevere	462,00	370,12
Partite da rendicontare	19.441,97	23.492,70
Partite sospese (€164.514,87 C.tti x pign. LAES)	29.704,63	171.329,87
Anticipi a fornitori	26.710,43	26.710,43
Crediti v/INAIL	18.255,08	0
Tot. crediti v/ altri entro esercizio succ	2.922.903,14	1.920.877,77
Depositi cauzionali (oltre l'esercizio succ.)	9.106,34	6.753,23
Totale	2.932.009,48	1.927.631,00

Tra gli altri crediti sono ricomprese le somme (Crediti da ripartire derivanti da rit. Pagamenti) da ripartire ai Soci pro quota per:

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

maggiori oneri per multe ed interessi originati da mancato o ritardato pagamento di oneri fiscali e previdenziali €400.00,00;

spese del personale interinale nella misura eccedente a quanto erogato dalla Provincia € 171.813,41;

Interessi passivi verso fornitori €209.988,61.

Tra gli "Altri Crediti" sono comprese le somme richieste al Comune di Campobello di Licata:

- per ribaltamento costi per interventi emergenziali sostenuti dalla Dedalo riconducibili alla messa in sicurezza della discarica negli esercizi 2007 (€ 340.485,59), 2008 (€ 257.232,60), 2009 (€ 397.931,21) e 2010 (€ 333.773,24) per complessivi € 1.329.422,64;

- per differenze riscontrate nella applicazione della tariffa per il conferimento dei rifiuti solidi urbani, negli esercizi 2004, 2005 e 2006. In particolare si è rilevato che, per la gestione della discarica, è stata applicata la tariffa di €19,55 per tonnellata, a fronte di spese sostenute per €10,87, con una differenza di €8,68 per tonnellata.

Ciò ha portato all'addebitamento alla Dedalo di una maggiore somma pari ad € 678.003,90, di cui è stata inoltrata formale richiesta di definizione.

Si rappresenta, infine, che il Comune di Campobello di Licata, quale precedente soggetto titolare della gestione, non ha mai trasferito al nuovo soggetto titolare, Dedalo Ambiente AG3, le somme appositamente accantonate, durante il periodo di gestione della discarica, per messa in sicurezza, accantonamento e *post mortem*.

La Regione Siciliana per recuperare alcune somme ha nominato un Commissario ad Acta.

Crediti v/ i comuni

Si riporta di seguito il prospetto dei crediti vantati presso i comuni soci relativi ai servizi resi ed ai contributi per spese generali dovute fino alla data di trasferimento del servizio e dalla Provincia, in quanto per la stessa la società di ambito non eroga alcun servizio di base esteso all'intero anno.

Comuni	Fatture emesse	Fatture da emettere	Crediti per Contr.	Totale
Palma Mont.	1.032.122,71	289.787,68	0	1.321.910,39
Camastra	31.069,89	26.250,77		57.320,66
Licata	1.956.091,06	418.091,13	0	2.374.182,19
Camp. Licata	7.857.100,07	134.317,82	86.844,61	8.078.262,50
Canicattì	1.420.842,73	375.188,45	25.157,67	1.821.188,85
Naro	706.217,88	106.789,41	109.408,94	922.416,23
Ravanusa	1.257.192,93	169.772,33	153.706,61	1.580.671,87
Provincia	344.024,63	136.363,64	251.482,32	731.870,59

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

Totali	14.604.661,9	1.656.561,23	626.600,15	+16.887.823,28
---------------	---------------------	---------------------	-------------------	-----------------------

Si rappresenta, altresì, che il Comune di Canicattì ha dato corso ad un contenzioso giudiziario per il riconoscimento di un minor credito pari a € **6.000.000**, connesso al fatto che, a dire della parte attrice, vi sarebbero stati dei disservizi che avrebbero determinato conseguenti danni.

Situazione relativa al Comune di Campobello di Licata

Con riferimento al Comune di Campobello di Licata, con il quale risultano non ancora definiti diversi rapporti finanziari, si riporta di seguito la situazione complessiva risultante dalla contabilità, per la quale si è ritenuto opportuno mantenere distinti gli importi a credito da quelli a debito.

Descrizione	Crediti	Debiti
1 Crediti per servizi - fatt. emesse	7.857.100,07	
2 Crediti per servizi - fatt. da emettere	134.317,82	
3 Contributo spese generali 2004/05	86.844,61	
4 Rettifica costi discarica 2004/05	678.003,93	
5 Rimborso manutenzione discarica	1.329.422,64	
6 Gestione discarica fino al 31.07.2006	0	6.259.975,82
7 Vendita automezzi e attrezzature	0	127.150,00
8 Rimborso spese al 31.05.2005	0	85.449,86
9 Spese smaltimento rifiuti speciali e ingombranti al 31.05.2005	0	70.417,16
10 Rimborso oneri mitigazione ambientale	0	511.079,07
Totali	10.085.689,07	7.054.071,91

Gli importi di cui ai punti indicati sono compresi nelle seguenti voci di bilancio:

- punti 1,2 e 3 nella voce crediti v/clienti;
- punti 4 e 5 nella voce crediti diversi;
- punti 6,7, e 8 nella voce debiti v/fornitori.
- punti 9 e 10, nella voce debiti diversi

Con riguardo al punto 4, si ripropone il prospetto già indicato nella nota integrativa del precedente esercizio.

Con riguardo al punto 6, si precisa che detto debito della Dedalo è dovuto al Comune quale soggetto titolare della gestione fino alla data suindicata. Detta somma, comunque, al netto dei costi sostenuti dal Comune per abbancamento-gestione e spese generali, dovrebbe essere a sua volta dal Comune trasferita al soggetto titolare pro tempore.

Esercizi	Tonnellate rifiuti	Differenza riscontrata nella	Differenza
-----------------	---------------------------	-------------------------------------	-------------------

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

	<i>conferiti</i>	<i>tariffa applicata per tonn.</i>	<i>complessiva</i>
<i>Esercizio 2004</i>	9.934,81	€ 8,68	€ 86.234,15
<i>Esercizio 2005</i>	35.397,59	€ 8,68	€ 307.251,09
<i>Esercizio 2006</i>	32.778,65	€ 8,68	€ 284.518,69
<i>Totale</i>	78.111,05		€ 678.003,93

Il punto 5 riguarda il ribaltamento costi per interventi emergenziali per € 1.329.422,64 importo così formato anno 2007 (€ 340.485,50), 2008 (€ 257.232,60), 2009 (€ 397.931,21) e 2010 (€ 333.773,24).

Si aggiunge che, oltre ai predetti rapporti indicati in contabilità, sono in corso con il Comune di Campobello:

- un contenzioso riguardante la pretesa da parte dello stesso Comune della somma di € **1.916.717,49** a titolo di ammortamento e mitigazione ambientale della discarica relativi al periodo 01.08.2006 – 31.12.2007, durante la gestione della discarica da parte della Dedalo. La quota di ammortamento verrebbe richiesta dal Comune, a dire dello stesso, in quanto proprietario dell'impianto.

- una contestazione riguardante la richiesta, da parte della Dedalo della somma di € **1.430.994,44** oltre IVA, per rimborso costi di gestione della discarica, corrisposti (a titolo di ammortamento) e ritenuti da questa non dovuti perché alla data di inizio della utilizzazione della discarica da parte della Dedalo (nel 2004) la stessa risultava interamente ammortizzata.

- Si rileva, altresì, che il Comune di Campobello di Licata, con nota prot. n. 3850 del 22.03.2011, (Rapporti debito/credito intrattenuti con la Dedalo), ritiene di vantare, nella qualità di proprietario, un credito, nei confronti di Dedalo, per conferimento rifiuti, durante l'esercizio di attività e di gestione dell'impianto della discarica da parte della stessa Dedalo (periodo 01.08.2006 – 30.06.2008). Il tutto per un importo di € 2.759.721,46. La Società, ha ritenuto di voler riconoscere solo la quota relativa alla Mitigazione Ambientale, pari ad €511.079,07.

Il Comune di Campobello, inoltre, con la medesima succitata nota, ha riconfermato la posizione di disconoscere il credito della Dedalo per il servizio fornito dal 2005 al 31.12.2010, pari ad €7.991.417,89 e di riconoscere soltanto un credito pari al riscosso della TARISU, per gli anni 2005, 2006 e 2007 e, pari, complessivamente a €1.618.841,12

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €1.247.579 (€ 38.033 nel precedente esercizio).

La voce è così composta

Descrizione	Esercizio 2010	Esercizio 2009
Banche c/c attivi	1.247.039	37.703

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

Cassa e monete nazionali	539	330
Tot. disponibilità liquide	1.247.578	38.033

Si precisa che trattasi di situazione flottante di cassa.

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi ammontano a €75.569 (€82.346 nel precedente esercizio).

Si riferiscono a quote di fitti passivi di competenza del 2011 pagate anticipatamente.

Patrimonio Netto

Al 31.12.2010 emerge un **Deficit Patrimoniale** di **€ 1.758.568** a fronte di un Patrimonio netto dell'esercizio precedente di **€18.217**.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita dalle singole poste del capitale.

Descrizione	Val. 31.12.09	Incrementi	Decrementi	Val. 31.12.10
Capitale sociale	120.000			120.000
Riserva legale	2.737	0	0	2.737
Riserva volontaria	19.408	0	0	19.409
Perdite portate a nuovo	-180.215	0	-56.287	-123.929
Utile esercizio 2009	56.287		56.287	0
Perdita esercizio 2010	0	-1.776.785	0	-1.776.785
Totali	18.217	-1.776.785	0	-1.758.568

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Cod. Civ. relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono riportate nel prospetto seguente:

PROSPETTO CLASSIFICAZIONE DELLE RISERVE

Art. 2427 comma 1 n. 7 bis

Descrizione	Importo	Possibilità utilizzaz.	Quota di-sponib.	Riepilogo utilizzi eserc. e nei due precedenti.	
				Copertura perdite	Altre cause
Capitale sociale	120.000	B			
Riserva legale	2.737	B			
Riserva volontaria	19.408	B			
Quota non distribuibile			0		

Legenda: "A" per aumento di Capitale – "B" per copertura perdite – "C" per distribuzione ai soci.

TFR

Ammonta ad €650.061 (€637.070 nell'esercizio precedente), ed è così composto.

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

	Fondo al 31.12.2009	637.070,42
C)	TFR erogato nell'esercizio 2010	-3.562,90
B)	Rivalutazione dell'esercizio 2010 al netto ritenute	16.553,47
D)	TFR al 31.12.2010	650.060,99

La rimanente parte del TFR del 2010 pari ad €383.909,02 è stata imputata agli Enti di Previdenza Complementare per € 105.146,03 mentre è stata liquidata nel corso dell'anno la somma di €3.567,62.

Debiti

I debiti sono iscritti per complessivi € 22.204.400 (€ 17.781.359 nel precedente esercizio).

La voce è così composta:

Debiti v/fornitori

Fornitori Italia	12.349.117,92
Fatture da ricevere	636.103,30
Altri debiti	181.162,87
Totale debiti vs fornitori	13.166.384,09

Debiti tributari

IVA da versare	1.430.484,95
IVA in sospensione	197.601,02
Totale Erario c/iva	1.628.085,97
IRAP	578.099,92
IRES	253.556,62
Erario ritenute lavoro dipendenti da versare	2.095.435,31
Erario per ritenute lavoro auton da versare	1.849,21
Totale debiti tributari	2.928.941,06
Erario ritenute lavoro autonomo da versare	240,00
IRAP da versare esercizi precedenti	191.834,00
IRES da versare esercizi precedenti	71.153,00
Totale debiti tributari	263.227,00
Totale debiti tributari	4.820.254,00

Debiti Vs Istituti Previdenziali

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

INPS a debito dipendenti	2.151.158,09
INPS gestione separata a debito	17.273,78
INAIL a debito	509.178,21
INPDAP a debito	73.185,68
CARIGE Previdenza	1.894,65
Alleanza - Previdenza alleata	33.424,18
Alleanza Previdenza al meglio	37.663,67
Arca Previdenza	4.670,73
Ergo Previdenza	5.388,42
Generali Previdenza	948,83
Mediolanum Previdenza	5.531,13
Previambiente	181.480,42
Previras Previdenza	2.385,57
Sanpaolo Previdenza	1.298,35
Unicredit Previdenza	2.565,19
Totale debiti v/ Istituti Prev/sicurezza sociale	3.028.046,90

Debiti diversi

Debiti vs/ amministratori e sindaci	18.894,50
Stipendi e salari da pagare	845.775,14
Altri debiti	81.190,22
Partite sospese	14.098,63
Debiti v/ Comune di Campobello di Licata	511.079,07
Totale altri debiti	1.471.037,56

Con riferimento agli omessi versamenti riguardanti debiti erariali è stato effettuato un accantonamento al f.do rischi di €400.000,00 nella intenzione di definire tali omissioni in misura agevolata, mediante rateizzazione a seguito della emissione dell'avviso bonario.

Debiti Potenziali

SOCI	Motivazione	2010
Palma di	Rimodulazione Ripartizione Costo (Variazione	1.477.117,20

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

Montechiaro	Popolazione) (credito vantato dal Comune potenziale debito Dedalo)				
Ravanusa	Rimodulazione Popolazione)	Ripartizione	Costo	(Variazione	1.498.597,80

Ratei e risconti passivi

La voce riguarda i risconti passivi sulle le quote dei contributi ricevuti dalla Regione per il Progetto Quadrifoglio, per il Piano di Comunicazione, per acquisto attrezzature compostaggio e per l'acquisto de fabbricato ubicato nella Z.I. di Ravanusa, di competenza degli esercizi successivi

Descrizione	Imp. Contributi al 01.01.2010	Quote ammortam. anno 2010	Importo riscontato al 31.12.2010
Prog. Quadrifoglio	2.424.723,33		
Diff. Ammort. 09	-108.923,52		
Tot. Progetto	2.315.799,81	-284.996,17	2.030.803,64
Piano di Comunic.	26.425,85	-5.553,72	20.872,13
Attr. compostaggio	253.838,20	-39.123,68	214.714,52
Contrib acq. fabbric	490.186,57	-7.352,80	482.833,77
Totali	2.704.987,38	1.561.101,62	2.749.224,06

Informazioni sul Conto Economico

Si riporta di seguito il dettaglio delle poste più significative del conto economico

Ricavi del servizio smaltimento rifiuti

I ricavi relativi alla prestazione di servizi ammontano ad €19.011.413 (€18.828.740 nel precedente esercizio).

La tariffa iniziale del 2004 di €103,67 , già rivalutata di anno in anno fino al 2009 sulla base della media delle variazioni ISTAT previste per i consumi delle famiglie di operai ed impiegati, per l'anno 2010 è stata parimenti adeguata, con lo stesso metodo di calcolo, a titolo di anticipazione da conguagliare con i costi di gestione sostenuti.

	Tariffa 2004	Rivalutazione %	Importo Rivalutato
<i>Tariffa anno 2004</i>	103,67	0	103,67
<i>Tariffa anno 2005</i>	103,67	2,00%	105,75
<i>Tariffa anno 2006</i>	103,67	2,00 +1,70%	107,55
<i>Tariffa anno 2007</i>	103,67	3,70 +1,70%	109,37
<i>Tariffa anno 2008</i>	103,67	5,40 +3,29%	112,97
<i>Tariffa anno 2009</i>	103,67	8,69 +0,68%	113,74
<i>Tariffa anno 2010</i>	103,67	9,37 + 1,55%	115,50

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

All'importo dei ricavi commisurato sulla base di €115,50, pari al costo medio per abitante quale originariamente determinato e aggiornato come sopra indicato, vanno aggiunti altresì gli ulteriori ricavi derivanti dal ribaltamento degli altri oneri di gestione, in parte preponderante riconducibili al costo per trasporto e conferimento in discarica, per complessivi €3.816.000,00, pari ad €29,79 per abitante, che sono stati regolarmente fatturati ai Comuni così come operato nel 2009.

In tal modo si perviene ad un costo medio per abitante pari a **€145,29**

Proventi diversi

I proventi diversi pari ad €1.281.708,83 (€476.475 nel precedente esercizio):

Arrotondamenti attivi	49,41
Abbuoni e sconti attivi	47,33
Proventi diversi	445.949,89
Rimborsi ass.vi per sinistri e/o danni	810,00
Altri Ricavi e Proventi	781.802,02
Sopravv. e insussistenze diverse	53.050,18
Totale altri ricavi e proventi	1.281.708,83

La voce altri ricavi e proventi comprende le somme da ripartire ai Soci pro quota

Per ribaltamento delle seguenti voci:

maggiori oneri per multe ed interessi originati da mancato o ritardato pagamento di oneri fiscali e previdenziali €400.00,00;

spese del personale interinale nella misura eccedente a quanto erogato dalla Provincia € 171.813,41;

Interessi passivi verso fornitori €209.988,61.

Acquisti

La voce è così formata

Descrizione	Anno 2010
Materiale di consumo	150.871
Carburanti	986.599
Totale	1.137.470

Costi per servizi

Ammontano ad €6.374.188 (€5.560.871 nel precedente esercizio).

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

Spese ritiro-trasp.-smaltim. rifiuti	4.873.437,98
Provv. occasionali passive/aggi a terzi	575,00
Pubblicitarie e/o promozionali	32.499,35
Trasporti diversi	10.180,00
Art. promoz./ omaggi ded. int.< 25,82	208,33
Totale servizi commerciali	4.916.900,66
Viaggi (ferrovia, aereo taxi, automobile)	9,00
Autostrada e parcheggi detr. 50%	64,83
Rimborsi chilometrici	118,32
Manutenzioni e riparazioni autovetture 50% detr.	6.632,14
Manutenzioni e riparazioni automezzi 100% detr.	454.130,36
Ass. Rc. Automezzi 100% detr.	129.170,25
Ass. Rc autovetture 50% detr.	14.765,09
Gomme detr. 100%	107.215,96
Gomme detr. 50%	1.838,29
Autostrade-parcheggi- 100%	97,30
Totale costi esercizio automezzi	714.041,54
Energia elettrica – amministrativi	26.249,14
Gas - gasolio/ amministrativi	19.866,60
Acqua -amministrativi	462,53
Spese telefoniche e fax	37.081,16
Spese telefonia mobile 50% (etacs & gsm)	24.805,84
Spese postali e di affrancatura	3.380,00
Valori bollati	440,41
Spese di cancelleria e stampati	17.946,22
Consulenza legale e notarile	86.180,42
Consulenza fiscale e contabile	37.440,00
Consulenza del lavoro	23.551,92
Altre consulenze	30.948,60
Assistenza-abbonamento software	6.297,92
Servizi di pulizia	13.571,80

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

Spese di manutenzione e riparazione	149.844,84
Assicurazioni diverse	1.166,80
Ristoranti - alberghi - trasferte	12.349,91
Spese varie deducibili	57.184,12
Emolumenti ad amministratori	70.771,09
Emolumenti a sindaci - revisori	103.723,92
Oneri accessori compensi cariche sociali	13.598,07
Commissioni e spese bancarie	6.329,53
Spese incasso e bolli	54,51
Totale costi servizi amministrativi	743.245,35
Totale costi per servizi	6.374.187,55

Costi per godimento beni di terzi

La voce è così formata

Affitti e locazioni	165.861,11
Spese condominiali	131,00
Canoni di leasing - quota capitale	45.458,87
Noleggi	307.623,50
Noleggi detr. 50%	94,44
Canoni diversi x abbon. e/o hostings	140,00
Totale costi per godimento di beni di terzi	519.308,92

Spese per il personale

La voce è così formata

Descrizione	Anno 2010	Anno 2009
Salari e stipendi	7.064.597,29	6.573.459,55
Contributi INPS su stipendi	1.784.994,42	1.631.782,44
Contributi Inpdap su stipendi	248.381,96	248.212,49
INAIL	419.716,17	386.693,21
Altri oneri sociali	26.358,98	29.008,87
Totale oneri sociali	2.479.451,53	2.295.697,01

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

Trasferim. TFR a Enti Previd. diversi	301.871,39	301.822,50
Accanton. al Fondo di Previdenza	105.146,03	98.218,78
Rivalut. Fondo al lordo delle ritenute	18.599,40	13.899,05
TFR liquidato	66,59	3.567,62
Totale TFR	425.683,41	417.507,95
Spese per corsi formazione	2.124,00	1.400,00
Visite mediche dipendenti	82.603,28	30.881,52
Spese per lavoro interinale	371.813,41	336.846,93
Spese personale "comandato"	906.784,96	885.730,55
Totale altri costi	1.363.325,65	1.254.859,00
Totale costi per il personale	11.333.057,88	10.541.524,00

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Ammortamento Software	1.490,86
Ammortamento altri costi pluriennali	16.322,25
Totale ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.813,11

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Ammortamento ordinario fabbricati	7.445,32
Ammortamento ordinario costruzioni leggere	51,90
Totale ammortamento terreni e fabbricati	7.497,22
Ammortamento ordinario impianti	12.570,93
Totale ammortamento impianti e macchinari	12.570,93
Ammortamento ordinario attrezzature industriali	358.380,36
Ammortamento ordinario attrezzature commerciali	9.250,98
Totale ammortamento attrezzature ind.e comm.	367.631,34
Ammortamento ordinario mobili & arredi x uff./negozio	7.710,26
Totale ammortamento mobili & arredi	7.710,26
Ammortamento ord macchine d'ufficio elettroniche	20.696,59
Totale ammortamento macchine d'ufficio	20.696,59
Ammortamento ordinario autovetture	2.250,75

DEDALO AMBIENTE AG.3 S.P.A. Bilancio al 31/12/2010

Ammortamento ordinario autoveicoli da trasporto comm.	228.580,13
Ammortamento ordinario mezzi di trasporto interni	15.797,05
Ammortamento ineded. autovetture	3.376,13
Totale ammortamento ordinario automezzi	250.004,06
Totale ammortam. immobilizzazioni materiali	666.110,40

Variazione delle rimanenze materiali di consumo

La voce è così formata

Riman. iniz. materiale di consumo	27.352,00
Riman. fin. materiale di consumo	26.659,95
Variazioni rimanenze materiale di consumo	692,05

Accantonamento al fondo spese e rischi

Nell'esercizio 2010 non sono stati effettuati accantonamenti al fondo rischi e spese future riguardanti il *post mortem* e la messa in sicurezza in quanto la discarica di Campobello di Licata non è stata utilizzata. Si ripropone pertanto il prospetto predisposto nell'esercizio precedente, con l'ulteriore accantonamento per sanzioni fiscali per ritardati versamenti a seguito della verifica della Guardia di finanza conclusa il 19/04/2011, calcolato forfetariamente.

Descrizione	Importo 31.12.209	Utilizzo 2010	Accantona- mento 2010	Importo al 31.12.2010
Gestione <i>post mortem</i>	995.450,37	0	0	995.450,37
Acc. rischi contenzioso	0	0	400.000	400.000,00
Totali	995.450,37		400.000	1.395.450,37

Oneri diversi di gestione

La voce è così composta:

Imposte di bollo	400,02
Imposta di registro	534,69
Tasse CC.GG. /vidimazione libri sociali	309,87
Tasse circolazione autovetture	1.766,09
Tasse circolazione automezzi	6.306,47
Tributi locali vari e/o imposte diverse	198.648,46
Spese deposito bilanci/comunicazioni soc	568,00
Totale imposte e tasse deducibili Euro 208.533,60	0

ICI	1.916,00
Totale imposte e tasse indeducibili Euro 1.916,00	0
Abbonamenti riviste giornali	1.270,72
Quote associative	2.324,05
Abbuoni e sconti passivi	2,03
Minusvalenze da alienazioni ordinarie	35.129,85
Sopravv/insussistenze passive	16.058,68
Arrotondamenti passivi	40,72
Totale altri costi deducibili Euro 54.826,05	0
Abbonamenti e libri	323,50
Inserzioni - pubblicazioni - bandi -gare	5.722,30
Erogazioni e liberalità	1.200,00
Multe e ammende	172.226,83
Altri costi indeducibili	43,77
Costi esercizi precedenti	375.819,17
Totale altri costi indeducibili	555.335,570
Totale oneri diversi di gestione	820.611,22

Proventi e oneri finanziari

La voce è così formata:

Interessi attivi su depositi bancari	€ 1.034,63
Interessi attivi su altri crediti	€ 13,04
Totale altri proventi finanziari	€ 1.047,67
Interessi passivi v/banche	€4.972,57
Interessi passivi vs. fornitori	€244.092,09
Interessi passivi diversi	€ 27.915,53
Totale oneri finanziari	€276.981,00

Proventi ed oneri straordinari

La voce è così formata:

Sopravvenienze passive	€-236.225
Sopravvenienze attive	€ 925
Arrotondamenti	€ 1
Totale Proventi ed oneri straordinari	€235.300

Imposte sul reddito

A carico dell'esercizio sono state calcolate le imposte dovute come segue:

- a) Per quanto riguarda l'IRES non ha evidenziato alcun debito;
- b) Per quanto riguarda l'IRAP, invece, la base imponibile determinata come da dichiarazione, al netto delle previste franchigie per dipendenti in forza, ha evidenziato un debito per competenza di euro 289.420,00

Composizione del personale

Qui di seguito vengono riportate la composizione e le variazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Descrizione	31.12.2009	Incrementi	Decrementi	31.12.2010
Impiegati	21	8		29
CO.CO.CO	4	1		5
Operai	199		-9	190
Disabili	11		0	11
Legge 407/90	0		0	0
Totale	235	9	-9	235

Compensi agli Organi Sociali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Cod. Civ. si precisa che i compensi degli amministratori e dei sindaci, di competenza dell'esercizio 2009 sono i seguenti:

- Compensi e spese spettanti agli organi sociali € 174.495

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non risultano operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Informazioni aggiuntive

Nel mese di Maggio 2012 a seguito della verifica fiscale della Guardia di Finanza a cui è scaturita una indagine della Procura della Repubblica di Agrigento, il G.I.P. a disposto, il sequestro preventivo degli automezzi e dell'immobile sito nella Zona Industriale di Ravanusa e la nomina di un Amministratore Giudiziario. Successivamente il Tribunale del Riesame ha disposto il dissequestro nella parte relativa al solo immobile. Gli oneri che sono scaturiti da tale verifica sono stati correttamente imputati nel bilancio.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Cod. Civ., si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata nella società.

Ravanusa li 20 novembre 2012

**Il Presidente
Rosario Miceli**