DEDALO AMBIENTE AG3 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Sede in RAVANUSA - ZONA INDUSTRIALE,

Capitale Sociale versato Euro 120.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di AGRIGENTO

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02298890845

Partita IVA: 02298890845 - N. Rea: 173294

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2014

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2014, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio si compone, ai sensi dell'art. 2423 c.c., dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale (attivo e passivo);
- conto economico;
- nota integrativa;
- rendiconto finanziario, redatto in conformità a quanto previsto dall'OIC 10.

Il bilancio è altresì corredato, ai sensi dell'art. 2428 c.c., della relazione sulla gestione.

La presente nota integrativa costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale ed il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un unico documento. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi, e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

Vengono inoltre fornite nella presente nota integrativa informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica

e finanziaria della società.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-ter del codice civile. si segnala che:

- il bilancio è reso e rappresentato in forma ordinaria;

- i dati del presente bilancio sono stati affiancati a quelli relativi all'esercizio precedente;

- i dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro e pertanto i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati, per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Si richiama l'attenzione sul fatto che in data 27/01/2011, con verbale di assemblea straordinaria, in ossequio alla normativa regionale e relative circolari assessoriali applicative, la Società è stata posta in liquidazione. La normativa regionale ha previsto la messa in liquidazione degli ATO, con la previsione espressa che fino al definitivo avvio del servizio di gestione integrata dei rifiuti con le modalità previste tela legge, ovvero fino alla soppressione delle autorità d'ambito, i soggetti già deputati alla gestione integrata del ciclo dei rifiuti, o comunque nella stessa coinvolti, continueranno a svolgere, anche se posti in liquidazione le competenze loro prima attribuite. La gestione dell'ATO AG 3 S.p.a. , è stata svolta in queste condizioni anche per l'intero esercizio in esame. In data 11.01.2013 è stata pubblicata la L.R. n° 3 del 9 gennaio 2013 che ha modificato quanto previsto alla L.R. n° 26 del 9 maggio 2012 posticipando la scadenza prevista per la cessazione della gestione del servizio di raccolta da parte delle ATO ed il relativo trasferimento in capo ai nuovi soggetti gestori dal 30.09.2012 al 30.09.2013 e l'estinzione delle ATO dal 31.12.2012 al 31.12.2013.

Si richiama inoltre l'attenzione su quanto previsto dalla L.R. 9/2010 e dalle Circolari e disposizioni che sono seguite, nelle quali è prevista la confluenza dei rapporti giuridici nonché di tutti i rapporti attivi e passivi in un'apposita gestione liquidatoria costituita in forma unitaria, relativamente a tutte le autorità d'ambito, presso l'Assessorato Reg.le dell'Economia, è previsto altresì che il coordinamento delle liquidazioni di tutti gli A.T.O. sarà affidata alla Ragioneria Generale della Regione per garantire una omogeneità di indirizzo. Si porta a conoscenza che è stato istituito presso

l'Assessorato Reg.le all'Economia l'ufficio che dovrà occuparsi della gestione liquidatoria.

Si segnala che la Regione ha emanato in data 1 febbraio 2013 la circolare n°1,contenente le linee guida per l'applicazione della LR n.9 dell' 8 aprile 2010 -Legge quadro di riforma della "Gestione Integrata dei Rifiuti" e seguenti modifiche, con tale disposizione è stata indicata la data del 15 febbraio 2013 quale data per la costituzione delle SRR e la data per l'approvazione dei nuovi piani d'ambito all'interno dei quali il nuovo soggetto dovrà svolgere il servizio di raccolta (31.03.2013).

Alla data di redazione del presente bilancio le SRR sono state costituite.. Il liquidatore della società, non essendo ancora intervenuto il sostanziale mutamento di destinazione del patrimonio sociale, sentito il parere del Collegio Sindacale, ha redatto il presente bilancio in applicazione di quanto previsto dai paragrafi 5.1.2 e 5.2.3 dell'O1C 5, evidenziando che l'applicazione dei criteri di liquidazione non comporterebbe scostamenti significativi sulla esposizione delle varie voci in bilancio, ma solamente una differente riclassificazione delle stesse. Si informa, altresì che tenuto conto del ritardo nella costituzione delle SRR e considerata la necessità di garantire la continuità attraverso un intervento sostitutivo sia relativamente alle procedure definitive di affidamento del servizio, il 27/09/2013 il Presidente della Regione Siciliana ha emanato l'ordinanza n.8/rif. Con quest'ultima è stata costituita, presso l'assessorato Regionale dell'economia, la gestione liquidatoria unitaria, articolata in sotto-gestioni costituite per territorio in cui confluiscono le attuali gestioni liquidatorie, e si è provveduto a nominare dei Commissario Straordinario per ciascuna società d'ambito, al fine di adottare tutti gli atti necessari ad effettuare il passaggio delle competenze e del personale dagli ATO alle SRR. Con decreto Assessoriale n.1652 del 27/09/2013 venivano nominati i Commissari Straordinari per l'ATO AG 3, prevedendo di garantire la continuità del servizio offerto "in nome e per conto dei Comuni", e che gli oneri derivanti dalla loro attività (per i quali si è istituire separata contabilità) devono essere posti proporzionalmente a carico dei Comuni soci/clienti. L'Assessorato dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità in data 28/10/2013 emanava la Direttiva n. 42575 in materia di gestione integrata dei rifiuti al fine di meglio chiarire

alcuni aspetti dell'Ordinanza n.8/rif. In adempimento di quanto su esposto i Commissari straordinari si sono occupati della gestione ordinaria con particolare riferimento alle spese correnti e alla gestione del personale tecnico-amministrativo; i suddetti costi sono stati contabilizzati nella istituita contabilità separata ed il pagamento è stato posto a carico, dai Commissari Straordinari, dei Comuni soci. Si porta a conoscenza che è stato istituito presso l'Assessorato Regionale all'Economia l'ufficio che dovrà occuparsi della gestione liquidatoria unitaria.

Con Ordinanza n. 1/rif. del 14/01/2014, il Presidente della Regione Sicilia reiterava fino al 30 aprile 2014 gli effetti dell'Ordinanza n.8/rif. del 27/09/2013, conseguentemente il 15/01/2014 con il Decreto Assessoriale n.30 venivano prorogati i Commissari Straordinari. Con Ordinanza n. 4/rif. del 29/04/2014 il Presidente della Regione Sicilia ha reiterato fino al 30 settembre 2014 gli effetti dell'Ordinanza n.8/rif del 27/09/2013. Con ordinanza n. 5/rif. del 26/06/2014 il Presidente della Regione Sicilia ha reiterato fino al 16/01/2015 gli effetti dell'Ordinanza n. 4/rif. del 29/04/2014.

Sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'OIC integrati, ove menzionati, dagli IAS/IFRS emanati dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché 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, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.
I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio. 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.
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

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote

costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.
In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.
L'ammortamento dei costi sostenuti per l'accensione dei prestiti è rapportato alla durata dei medesimi.
Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.
I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto dell'utilità pluriennale.
L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.
Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.
Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio. in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 15%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi: 10%

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Rimanenze

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo. Trattasi di crediti per servizi resi a clienti che rivestono la qualificazione di Enti-Locali territoriali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non

definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

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 ai sensi del CCNL.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

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

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 3.724 (€ 3.724 nel precedente esercizio).

Si riporta il prospetto, con importi arrotondati ad Euro.

Enti soci	N. azioni possedute 01.01.2010	N. azioni sottoscritte nel 2009	Importo versato al 31.12.2010	Importo versato al 31.12.2011	Importo versato al 31/12/2012	Importo da versare al 31/12/2014
Provincia Reg. di Agrigento	10.000	50.800	0	50.800		
Comune di Licata	24.550	124.714	120.045	0	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	0		1.517
Comune di Naro	6.340	32.207	30.000	0		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**	**167.255**	**4.667**	**3.724**

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 17.244 (€ 17.244 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Diritti software

Software	6.731,63
Fondo ammortamento software	-6.731,63
Totale diritti brevetti industr. Utili. opere ingeg	**0**

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	114.561,28
Fondo ammortamento altri costi pluriennali	-97.317,26
Totale altre immobilizzazioni immateriali	**17.244,02**
Totale immobilizzazioni immateriali	**17.244,02**

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.331.571 (€ 2.877.348 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Terreni e fabbricati

La voce è così composta

Fabbricati	1.327.790,83
Costruzioni leggere	4.119,00
Fondo ammortamento ordinario fabbricati	-73.088,28
Fondo ammortamento ordinario costruzioni leggere	-556,66
Totale terreni e fabbricati	**1.258.265**

Impianti e macchinari

La voce è così composta

Impianti e macchinari	260.678,32
Fondo ammortamento ordinario macchinari e impianti	-96.888,71
Totale impianti e macchinari	**163.790**

Attrezzature industriali e commerciali

La voce è così composta

Attrezzature industriali diverse	2.692.174,74
Attrezzature commerciali	81.648,99
Fondo amm. Ord. attrezzature industriali	-2.405.420,48
Fondo amm. Ord. attrezzature commerciali	-58.852,25
Totale attrezzature industriali e commerciali	**309.551**

La voce "**Altri beni**" pari a € 599.965 è così composta:

Mobili, arredi e dotazioni 'uff./negozio	108.782,28
Fondo amm. Ord. mobili arr. Dotaz. Uff.	-73.603,74
Macchine d'ufficio elettroniche	119.644,85
Fondo amm. Ord. macchine ufficio	-116.880,30
Autovetture	66.384,87
Autoveicoli da trasporto	2.460.382,67
Autoveicoli da trasporto interno	78.985,31
Fondo ammortamento ordinario autovetture	-66.573,84
Fondo amm. ord autoveicoli da trasporto	-1.898.970,23
Fondo amm. ord autoveicoli da trasporto interno	-78.186,55
Totale Altri Beni	**599.965,32**
Totale immobilizzazioni materiali	**2.331.571**

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non si sono avute riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 15.650 (€ 15.650 nel precedente esercizio).

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 24.710.957 (€ 26.597.657 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Crediti v/clienti

Descrizione	**2014**	**2013**
Crediti v/ Provincia per contributi spese generali	600.663,58	534.340,06
Crediti v/ Comuni per servizi – fatture emesse	16.061.397,58	17.236.810,47
Crediti v/ Comuni per servizi - fatture da emettere	671.593,92	1.949.503,25
Crediti per servizi v/ altri soggetti - fatture emesse	86.955,17	125.972,08
Crediti per servizi v/ altri soggetti - fatt da emettere	39.946,28	71.338,50
Note di Credito da Emettere	-161.682,63	-82.500,00
Totale	**17.298.873,32**	**19.835.464,36**

Crediti v/clienti (in contestazione)

Relativamente alle contestazione dei crediti da parte di alcuni Comuni/clienti, riconducibili all'applicazione del metodo di ripartizione dei costi tra i vari Comuni, si precisa che il credito complessivo è e rimane, oggettivamente, certo ed esigibile, poiché è messa in discussione solo la ripartizione dello stesso fra i singoli Comuni/Clienti.

Crediti tributari

Descrizione	**2014**	**2013**
Crediti vs Erario per ritenute subite	5.840,17	5.059,63
Erario c/ rit. Lav. autonomo	368,00	368,00
Crediti vs Erario rimborso sanzioni	//////////	70.126,47
Crediti vs Erario per accise	157.024,27	290.921,18
Erario c/rimborsi	33.308,00	33.308,00
Credito iva a detraibilità diff.	///////	154.097,79
Totale	**196.540,44**	**553.881,07**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
78.175,33	118.365,11	196.540,44

Altri crediti

Descrizione	**2014**	**2013**
Crediti v/ C.llo ribaltam. costi man. discarica	1.529.228,15	1.529.228,15
Crediti v/ C.llo per rett. costi discarica es. prec.	678.003,93	678.003,93
Crediti da ripartire derivanti da ritardati pag.	1.756.657,44	1.756.657,44
Crediti diversi	14.577,61	14.577,61
Crediti v/altri soggetti	364.799,15	361.405,51
Note di credito fornitori da ricevere	1.821.715,83	1.725.734,49
Partite da rendicontare	4.723,36	4.723,36
Partite sospese	935.230,47	41.296,28
Anticipi a fornitori	26.790,43	26.790,43
Crediti v/INAIL	74.018,16	60.094,01
Tot. crediti v/ altri entro esercizio succ	**7.205.744,53**	**6.198.511,21**
Depositi cauzionali (oltre l'esercizio succ.)	9.800,39	9.800,39
Totale	**7.215.544,92**	**6.208.311,60**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
6.912.735,12	302.809,80	7.215.544,92

Crediti v/ i clienti/soci

Si riporta di seguito il prospetto dei crediti vantati presso i comuni soci relativi a spese generali di funzionamento.

Comuni	Fatture emesse	Fatture da emettere	Crediti per Contr.	Totale
Palma Mont.	1.758.790,93	106.260,49	0	**1.865.051,42**
Camastra	23.833,40	5.155,42	0	**28.988,82**
Licata	3.371.687,78	195.869,84	0	**3.567.557,62**
Camp. Licata	6.418.541,07	39.359,30	6.844,61	**6.464.744,98**
Canicattì	2.547.670,39	176.861,98	25.157,67	**2.749.690,04**
Naro	915.227,52	38.660,85	109.408,94	**1.063.297,31**
Ravanusa	751.621,86	42.843,57	0	**794.465,43**
Provincia	274.024,63	0	459.252,36	**733.276,99**
Totali	**16.061.397,58**	**605.011,45**	**600.663,58**	**17.267.072,61**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
15.185.838,02	2.081.034,59	17.267.072,61

Situazione relativa al Comune di Campobello di Licata

Con riferimento al Comune di Campobello di Licata, si prende atto che in data 19/01/2015 è stato sottoscritto atto di transazione a seguito del dispositivo approvato dall'Assemblea dei Soci della Dedalo Ambiente AG 3 S.P.A. in Liquidazione, assemblea tenutasi presso la Prefettura di Agrigento.

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	6.265.568,72	
2 Crediti per servizi - fatt. da emettere	144.884,32	
3 Spese generali – in fattura	6.844,61	
4 Rettifica costi discarica 2004/05	678.003,93	
5 Rimborso manutenzione discarica	1.529.228,15	
6 Gestione discarica fino al 31.07.2006	0	6.259.975,82
7 Vendita automezzi e attrezzature	0	2.150,00
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	127.733,57
11 Oneri di mitigaz ambientale 2006/2007		383.345,50
12 Ammort discarica 01/08/2006 31/12/2007		1.686.720,18
13 Note di credito da ricevere (ammortam	1.533.381,98	
Totali	**10.157.911,71**	**8.615.792,09**

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 6,7,8, 11 e 12 nella voce debiti v/fornitori.

- punti 9 e 10, nella voce debiti diversi

- punto 13 nella voce altri crediti

Con riguardo a i punti 3 e 7, si da atto che esiste un atto di transazione tutt'ora in esecuzione;

Con riguardo al punto 4, si ripropone il prospetto già indicato nella nota integrativa dei precedenti esercizi.

Con riguardo al punto 6, si precisa che detto debito della Società è dovuto al Comune quale soggetto titolare della gestione fino al 31.07.2006. Detta somma, comunque, al netto dei costi sostenuti dal Comune per abbancamento-gestione e spese generali, dovrebbe essere, a sua volta, trasferita dal Comune al soggetto titolare pro tempore.

Le poste di cui ai numeri 12 e 13 si riferiscono a maggiori costi di ammortamento discarica che fanno oggetto di pretesa da parte del comune di Campobello di Licata, contestati dalla società, e che sono oggetto di accordo transattivo già definito.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 763.136 (€ 2.623.212 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Esercizio 2014	Esercizio 2013
Banche c/c attivi	761.286	2.621.362
Cassa e monete nazionali	1.850	1.850
Tot. disponibilità liquide	**763.136**	**2.623.212**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale :

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
522.229	240.907	763.136

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 9.842 (€ 56.062 nel precedente esercizio).

In particolare, tale voce fa riferimento a risconti attivi su spese di assicurazione.

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
560	9.282	9.842

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -3.424.434 (€ -3.044.870 nel precedente esercizio). In merito a tale punto si richiamano le circolari 8 giugno 2010 e 16 dicembre 2010 dell'assessorato dell'energia e dei servizi di pubblica utilità, le quali prevedono a garanzia dei creditori della società e dei consorzi d'ambito che gli enti locali, ai sensi dell'articolo 21 della legge regionale n. 19/2005, sono tenuti a pagare i propri debiti verso le autorità d'ambito nonché a concorrere, in quanto soci, a provvedere alla copertura di perdite ex articolo 2491 codice civile.

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva da copertura flussi	Riserve da Rivalutazioni	Riserva Straordinaria
All'inizio dell'esercizio precedente	120.000	2.737	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	120.000	2.737	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					

Altre	0	0	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	120.000	2.737	0	0	0

All'inizio dell'esercizio precedente	0	19.408	-1.927.301	-671.994	-2.547.150
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	-671.994		-671.994
Altre variazioni:					
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	19.408	-2.599.295	-587.719	-3.044.870
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	-443.814	587.719	143.906
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0	-523.470	-523.470
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	19.408	-3.043.109	-523.470	-3.424.434

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.543.428 (€ 1.529.999 nel precedente esercizio).

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 659.357 (€ 665.070 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo al 01.01.2014	665.070,11
C)	TFR erogato nell'esercizio 2014	**14.295,92**
B)	Rivalutazione dell'esercizio 2014 al netto ritenute	8.582,78
D)	**TFR al 31.12.2014**	**659.356,97**

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 27.390.987 (€ 31.026.458 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
24.948.719	2.442.268	27.390.987

Debiti v/fornitori

Fornitori Italia	13.285.554,53
Fatture da ricevere	171.787,75
Totale debiti vs fornitori	**13.457.342,28**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
12.593.764	863.578	13.457.342

Debiti tributari

IVA da versare	-22.583,08
IVA in sospensione	1.509.663,51
Totale Erario c/iva	**1.487.080,43**
IRAP	389.254,32
Erario ritenute lavoro dipendenti da versare	305.954,27
Erario per ritenute lavoro autonomo da versare	67.344,49
I.M.U. da versare	-198,00
Erario c/ ritenute su T.F.R.	2.483,30
Totale debiti tributari	**2.251.918,81**
Erario ritenute lavoro autonomo da versare	240,00
Rateizzazioni agenzia delle entrate	3.307.074,51
Totale debiti tributari	**5.559.233,32**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
4.955.702	603.531	5.559.233

Debiti Vs **Istituti Previdenziali**

INPS a debito dipendenti	450.765,92
INPS gestione separata a debito	30.790,02
Debiti previdenziali rateizzazione S.E.R.I.T.	5.203.296,49
INAIL a debito	157.139,93
INPDAP a debito	715.258,85
CARIGE Previdenza	9.128,65
Alleanza - Previdenza alleata	135.950,26
Alleanza Previdenza al meglio	118.894,28
Allianz Spa	-124,36
Arca Previdenza	13.243,56
Ergo Previdenza	5.295,93
Generali Previdenza	3.657,55
Mediolanum Previdenza	13.092,07
Previambiente	433.322,43
Previras Previdenza	8.120,42
Sanpaolo Previdenza	4.342,45
Unicredit Previdenza	5.208,62
Debiti v/enti vari	9.909,50
Totale debiti v/ Istituti Prev/sicurezza sociale	**7.317.292,57**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
6.984.009	333.284	7.317.293

Debiti diversi

Debiti vs/ amministratori e sindaci	17.400,09
Stipendi e salari da pagare	777.268,86
Altri debiti	134.416,62
Partite sospese	300,71
Debiti v/ Comune di Campobello di Licata	127.733,57
Totale altri debiti	**1.057.119,85**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
318.964	738.156	1.057.120

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.682.786 (€ 2.014.240 nel precedente esercizio).

La voce riguarda principalmente 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 del fabbricato ubicato nella Z.I. di Ravanusa, di competenza degli esercizi successivi.

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
1.654.776	28.010	1.682.786

RISCONTI PASSIVI

Descrizione	**Imp. Contributi al 01.01.2014 riscontati**	**Quote contributi anno 2014**	**Quote ammortam. anno 2014**	**Importo riscontato al 31.12.2014**
Imp compostaggio Zona Indus. Ravanusa	94.701,09			94.701,09
Prog. Quadrifoglio	1.287.587,05		284.996,17	1.002.590,88
Progetto MISE	18.000,00		0	18.000,00
Attr. Polo tecnologi	35.997,31		15.051,88	20.945,43
Piano di Comunic.	4.210,77		4.210,77	0,00
Attr. Compostaggio	97.343,12		39.123,68	58.219,44
Contrib acq. Fabbric	476.245,76		16.081,76	460.164,00
Totali	**2.014.085,10**	**0,00**	**359.464,26**	**1.654.620,84**

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi relativi alla prestazione di servizi ammontano ad € 15.518.639 (€ 17.946.839 nel precedente esercizio).

Per l'anno 2014 l'assemblea dei soci ha stabilito il criterio di ripartizione in base ai rifiuti prodotti e conferiti tal quale.

Gli **altri ricavi e proventi** sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 623.797 (€ 521.156 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Arrotondamenti attivi	8,24
Contributi contrattuali	135.121,97
Rimborso Spese diverse	1.649,44
Abbuoni e sconti attivi	105,34
Altri Ricavi e Proventi diversi	481.457,12
Rimborsi ass.vi per sinistri e/o danni	5000,00
Sopravv. e insussistenze diverse	455,00
Totale altri ricavi e proventi	**623.797,11**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
645.677	- 21.880	623.797

Acquisti

La voce è così formata:

Descrizione	**Anno 2014**
Materiale di consumo	69.933,80
Carburanti	1.172.752,87
Vestiario Dipendenti	27.945,64
Totale	**1.270.633,31**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale :

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
632	1.270.001	1.270.633

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.713.419 (€ 5.007.070 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Spese ritiro trasporto smaltimento rifiuti	2.236.666,20
Spese gestione discarica	37.555,35
Pubblicitarie e/o promozionali	4.269,67
Totale servizi commerciali	**2.278.491,22**
Manutenzioni e riparazioni automezzi (100% detraibili)	544.714,55
Ass. RC Automezzi (100% detraibili)	127.275,01
Pneumatici (100% detraibili)	69.506,70
Rimborsi chilometrici	12.056,80
Totale costi esercizio automezzi	**753.553,06**
Energia elettrica – amministrativi	27.592,68
Gas - gasolio/ amministrativi	703,26
Spese telefoniche e fax	40.196,60
Spese postali e di affrancatura	1.072,51
Spese di cancelleria e stampati	4.862,17
Consulenza fiscale e contabile	33.874,32
Consulenza del lavoro	27.310,40
Altre consulenze	35.915,69
Spese contenzioso e recupero crediti	164.737,57
Assistenza-abbonamento software	5.660,35
Soggiorni (albergo, ristorante,...)	118,00
Vigilanza notturna	16.373,04

Spese di manutenzione e riparazione	42.346,07
Manutenzione e riparazione beni propri	8.454,63
Ristoranti - alberghi - trasferte	4.268,38
Spese varie deducibili	106.807,02
Assicurazioni Diverse	3.558,00
Spese anticipate	1.460,82
Emolumenti ad amministratori	70.376,55
Emolumenti a sindaci - revisori	56.400,00
Oneri accessori compensi cariche sociali	21.716,95
Commissioni e spese bancarie	7.570,07
Totale costi servizi amministrativi	**681.375,08**
Totale costi per servizi	**3.713.419,36**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
505.919	3.207.500	3.713.419

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 101.635 (€ 146.447 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Affitti e locazioni	98.557,05
Noleggi	3.070,00
Canoni diversi x abbon. e/o hostings	8,81
Totale costi per godimento di beni di terzi	**101.635,86**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
3.079	98.557	101.636

Spese per il personale

La voce è così formata:

Descrizione	Anno 2014	Anno 2013
Salari e stipendi (Adeguamenti)	**6.506.263,66**	**6.6.765.783,53**
Contributi INPS su stipendi	1.684.967,60	1.734.749,01
Contributi Inpdap su stipendi	204.058,27	234.937,11
INAIL	331.379,27	389.407,74
Altri oneri sociali	60.492,89	24.822,04
Totale oneri sociali	**2.280.898,03**	**2.383.915,90**
Trasferim. TFR a Enti Previd. diversi	283.547,45	309.418,31
Accanton. al Fondo di Previdenza	84.134,88	91.654,47
Rivalut. Fondo al lordo delle ritenute	11.645,37	12.703,92
Totale TFR	**379.327,70**	**413.134,86**
Spese per corsi formazione	0,00	486,61
Visite mediche dipendenti	6.297,65	62.195,10
Spese per lavoro interinale	0,00	427.644,20
Spese personale *"comandato"*	392.130,16	253.222,59
Totale altri costi	**398.427,81**	**743.548,50**
Totale costi per il personale	**9.564.917,20**	**10.306.382,79**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
103.253	9.461.664	9.564.917

Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali

Ammortamento ordinario fabbricati	18.293,90
Totale ammortamento terreni e fabbricati	**18.293,90**
Ammortamento ordinario impianti	15.356,86
Totale ammortamento impianti e macchinari	**15.356,86**
Ammortamento ordinario attrezzature industriali	310.543,78

Ammortamento ordinario attrezzature commerciali	5.326,33
Totale ammortamento attrezzature ind.e comm.	**315.870,11**
Ammortamento ordinario mobili & arredi x uff./negozio	9.369,26
Totale ammortamento mobili & arredi	**9.369,26**
Ammortamento ord macchine d'ufficio elettroniche	3.310,19
Totale ammortamento macchine d'ufficio	**3.310,19**
Ammortamento ordinario autovetture	7.823,25
Ammortamento ordinario autoveicoli da trasporto comm.	195.208,77
Totale ammortamento ordinario automezzi	**203.032,02**
Totale ammortam. immobilizzazioni materiali	**565.232,34**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
370.023	195.209	565.232

Variazione delle Rimanenze materiali di consumo

La voce è così formata:

Riman. iniz. Materiale di consumo	15.650,00
Riman. fin. materiale di consumo	15.650,00
Variazioni rimanenze materiale di consumo	**0,00**

Accantonamento al fondo spese e rischi

Nell'esercizio 2014 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. Sono altresì stati accantonati € 13.429,42 per probabili sanzioni su ritardati pagamenti da parte della gestione commissariale di tributi e/o contributi previdenziali. Nei fondi per rischi, non è stato iscritto in bilancio il fondo per costi ed oneri di liquidazione in quanto, allo stato attuale, non è possibile quantificare in modo attendibile l'ammontare complessivo dei costi ed oneri che si prevede di sostenere per tutta la durata della liquidazione e se gli stessi saranno sostenuti dall'ATO. Si ripropone pertanto il prospetto predisposto precedentemente.

Descrizione	Importo 31.12.2013	Utilizzo 2014	Accantonamento 2014	Importo al 31.12.2014
Gestione *post mortem*	995.450,37	0	0	995.450,37
Acc. Cause lavoro	60.000,00	0	0	60.000,00
Acc. Rischi e oneri	474.548,37	0	13.429,42	487.977,79
Totali	**1.529.998,74**	**0**	**13.429,42**	**1.543.428,16**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale ;

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
0	13.429	13.429

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 772.138 (€ 473.359 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Imposte di bollo	2.576,84
Tasse CC.GG. /vidimazione libri sociali	477,87
Tributi locali vari e/o imposte diverse	107.327,94
Imposta di registro	182,45
Diritti Camerali	1.416,14
Tassa sui rifiuti	4.415,00
Totale imposte e tasse deducibili	**116.396,24**
I.M.U.	1.205,00
Totale imposte e tasse indeducibili	**1.205,00**
Abbuoni e sconti passivi	25,94
Sopravv./insussistenze passive non da errori	28.510,86
Arrotondamenti passivi	32,90
Totale altri costi deducibili	**28.569,70**
Multe e ammende	557.061,22
Costi esercizi precedenti	54.922,56
Erogazioni e liberalità	13.854,95
Altri Costi Indeducibili	127,70

Totale altri costi indeducibili	**625.966,43**
Totale oneri diversi di gestione	**772.137,57**

Il saldo della suddetta voce viene di seguito distinto tra gestione liquidatoria e commissariale :

GESTIONE LIQUIDATORIA	GESTIONE COMMISSARIALE	TOTALE
644.045	128.092	772.137

Interessi e altri oneri/proventi finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri/proventi finanziari":

Interessi attivi su depositi bancari	€ 3.820,73
Totale altri proventi finanziari	**€ 3.820,73**
Interessi passivi su imposte e tasse	€ 4.928,13
Interessi passivi diversi	€ 401.287.81
Interessi passivi verso banche	39,40
Totale oneri finanziari	**€ 406.255,34**

Gli interessi passivi diversi si riferiscono a ritardati versamenti erariali, previdenziali e contributivi.

Proventi e Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi e oneri straordinari:

Altre sopravvenienze e plusvalenze	7.612,80
Totale proventi straordinari	**7.612,80**
Costi esercizi precedenti	7.962,19
Sopravvenienze passive indeducibili	72.147,93
Oneri diversi	1.648,59
Totale oneri straordinari	**€ 81.759,71**

Qui di seguito si riporta uno storico relativo agli "Interessi Passivi Diversi" e alle "Multe e Ammende" maturati a seguito di inadempimenti da parte dei Comuni clienti-soci.

Interessi Passivi Diversi			
Anno	Importo	utilizzo Fondo	Saldo residuo
2010	27.915,53	-	27.915,53
2011	82.718,56	76.325,21	6.393,35
2012	183.616,14	-	183.616,14
2013	170.557,76	-	170.557,76
2014	401.287,81	-	401.287,81
TOTALE	866.095,80	76.325,21	789.770,59

Multe e Ammende			
Anno	Importo	utilizzo Fondo	Saldo residuo
2010	172.561,83	-	172.561,83
2011	323.674,79	123.674,79	200.000,00
2012	315.616,36	-	315.616,36
2013	314.279,70	-	314.279,70
2014	557.061,22	-	557.061,22
TOTALE	1.683.193,90	123.674,79	1.559.519,11

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 in quanto si è utilizzata la perdita degli esercizi precedenti;

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 187.921,00.

Altre Informazioni

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Descrizione	31.12.2013	Incrementi	Decrementi	31.12.2014
Impiegati	28	0	1	27
CO.CO.CO	2	0	0	2
Operai	178	0	2	176
Disabili	12	0	1	11
Legge 407/90	0	0	0	0
Totale	**220**	**0**	**4**	**216**

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Compensi e oneri accessori spettanti agli Organi Sociali:

- Liquidatore	€ 51.599,45
- Commissari Straordinari	€ 18.777,10
- Collegio Sindacale	€ 56.400,00
- Oneri Sociali	€ 17.407,04
TOTALE	€ 144.183,59

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.

RENDICONTO FINANZIARIO

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

RENDICONTO FINANZARIO	31/12/2014	31/12/2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	**(523.470)**	**(587.719)**
Imposte sul reddito	187.921	294.882
Interessi passivi/(interessi attivi)	402.434	176.781
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	**66.885**	**(116.056)**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti al trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
Accantonamenti ai fondi per rischi e oneri	13.429	469.858
Ammortamenti delle immobilizzazioni	565.232	641.619
Svalutazione dei crediti	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore beni materiali e immateriali	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari	578.661	1.111.477
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	**645.546**	**995.421**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	9.815
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	2.536.592	4.327.711
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(2.101.117)	1.540.737
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	46.220	(7.315)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(331.454)	(318.673)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(2.774.601)	(3.456.271)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.624.360)	2.096.004
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(1.978.814)	3.091.425
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Imposte sul reddito (pagate)/incassate	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato)	(5.713)	2.450
(Utilizzo dei fondi per rischi e oneri)	0	(465.309)
Totale altre rettifiche	(5.713)	(462.859)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	**(1.984.527)**	**2.628.566**
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(19.455)	(137.528)
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni materiali	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(200)
Incremento/(decremento) debiti vs fornitori per immobilizzazioni immateriali	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		

(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti delle immobilizzazioni finanziarie	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	0	0
Interessi incassati (pagati)	0	0
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	**(19.455)**	**(137.728)**
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione / (rimborso) finanziamenti	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso) finanziamenti	0	0
(Interessi pagati)	0	0
Mezzi propri		
Aumento / (diminuzione) di capitale a pagamento / (rimborso)	143.906	(4)
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**143.906**	**(4)**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +/(-)B +/(-)C)	**(1.860.076)**	**2.490.834**
Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	**763.136**	**2.623.212**
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	**2.623.212**	**132.378**

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.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO