

Registro Imprese: 01663680856

Rea: 89797

ATO AMBIENTE CL2 S.P.A.

in liquidazione

Sede in PIAZZA SAN FRANCESCO SN - 93012 GELA (CL)

Capitale sociale Euro 1.320.000,00 I.V.

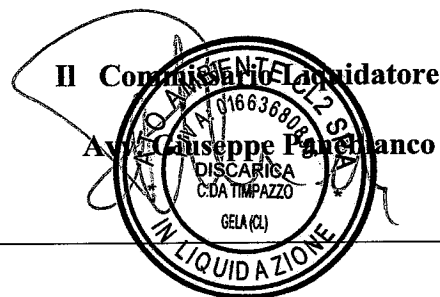


BILANCIO

NOTA INTEGRATIVA

RENDICONTO FINANZIARIO

AL 31.12.2016



Bilancio e Nota integrativa – Rendiconto finanziario
al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE

31.12.2016 31.12.2015

ATTIVO

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
<i>(di cui già richiamati)</i>	0	0
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	1.099 0	1.099 0
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	0	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.199.159	5.778.904
7) Altre	0	0
	<u>6.200.258</u>	<u>5.780.003</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.149.000	1.149.000
2) Impianti e macchinario	4.553.026	2.899
3) Attrezzature industriali e commerciali	0	7.184
4) Altri beni	11.810	6.797
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	4.408.478
	<u>5.713.836</u>	<u>5.574.358</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Bilancio e Nota integrativa – Rendiconto finanziario
al 31/12/2016



2) Crediti

a) verso imprese controllate

- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

0

b) verso imprese collegate

- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

0

c) verso controllanti

- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

0

d) verso controllanti

- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

0

3) Altri titoli

0

0

4) Azioni proprie

0

0

*(valore nominale complessivo)*11.914.09411.354.361**Totale immobilizzazioni****C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	0	0
5) Acconti	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>



		0	0
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	36.245.182		35.801.284
- (fondo svalutazione crediti)	(4.058.430)		(4.058.430)
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		32.186.752	31.742.854
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	1.412.412		927.798
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		1.412.412	927.798
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	3.170.719		11.718.831
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		3.170.719	11.718.831



<i>Totale crediti</i>	36.769.883	44.389.483
 <i>III. Attività finanziarie che non costituiscono</i>		
<i>Immobilizzazioni</i>		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Azioni proprie		
<i>(valore nominale complessivo)</i>	0	0
6) Altri titoli	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	
 <i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	83.174	122.001
2) Assegni	0	0
3) Denaro e valori in cassa	<u>0</u>	<u>0</u>
	83.174	122.001
 Totale attivo circolante	 36.853.057	 44.511.484
 D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti	0	0
- vari	<u>123.973</u>	<u>0</u>
	123.973	119.950
 TOTALE ATTIVO	 48.891.124	 55.985.795



PASSIVO:**A) Patrimonio Netto**

<i>I. Capitale</i>	1.320.000	1.320.000
<i>II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>	0	0
<i>III. Riserva di rivalutazione</i>	0	0
<i>IV. Riserva legale</i>	0	0
<i>V. Riserve statutarie</i>	0	0
<i>VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>	0	0
<i>VII. Altre riserve</i>	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n.823;	0	
Riserva c/contributi Regione	9.399.241	9.399.241
Riserva c/capitale	0	0
Altre	0	0
	<u>9.399.241</u>	<u>9.399.241</u>
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>	57.170	50.437
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	26.458	6.733
Totale patrimonio netto	10.802.869	10.776.411
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Fondi per imposte, anche differite		21.252.641
3) Altri	<u>24.871.497</u>	<u>2.606.400</u>



Totale fondi per rischi e oneri	24.871.497	23.859.041
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	61.276	53.136
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
6) Acconti		
- entro 12 mesi	0	0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0
7) Debiti verso fornitori		



- entro 12 mesi	6.654.964		15.245.823
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		6.654.964	15.245.823
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	0
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	0		0
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		0	
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	6.295.611		5.887.124
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		6.295.611	5.887.124
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	8.745		8.880
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>
		8.745	8.880
14) Altri Debiti			
- entro 12 mesi	191.034		150.252
- oltre 12 mesi	<u>0</u>		<u>0</u>



	191.034	150.252
Totale debiti	13.150.354	21.292.079
E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti	0	0
- vari	5.128	5.128
	5.128	5.128
TOTALE PASSIVO	48.891.124	55.985.795



CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.380.845	3.344.265
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri Ricavi e proventi:		
- vari	2.037.258	739.484
- contributo in conto esercizio	0	0
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	0	0
	<u>2.037.258</u>	<u>739.484</u>
Totale valore della produzione	5.418.103	4.083.749

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	868.831	352.607
7) Per servizi	2.731.033	2.945.996
8) Per godimento beni di terzi	1.294	508.898
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	141.757	168.144
b) Oneri sociali	54.667	35.269
c) Trattamento di fine rapporto	8.250	6.481
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	42.416	46.498
	<u>247.090</u>	<u>256.392</u>



<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	202.806	0
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.810	5.060
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
	212.616	5.060
<i>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
	0	0
<i>12) Accantonamenti per rischi</i>		
	1.276.078	4.058.430
<i>13) Altri accantonamenti</i>		
	0	511.454
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>		
	522.944	1.545.136
Totale costi della produzione	5.859.886	10.183.973
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(441.783)	(6.100.224)
C) Proventi e oneri finanziari		
<i>15) Proventi da partecipazioni:</i>		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- altri	0	0
	0	0
<i>16) Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	0	6.108.026
	0	6.108.026



b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	553.168	0
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	21.227	0
	<u>21.227</u>	<u>0</u>
	574.395	6.108.026

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate	0	0
- da imprese collegate	0	0
- da controllanti	0	0
- altri	106.154	1.069
	<u>106.154</u>	<u>1.069</u>
	106.154	1.069

17-bis) *Utili e Perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari **468.241** **6.106.957**

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) *Rivalutazioni:*

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
a) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

19) *Svalutazioni:*

a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie	0	0
a) di titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	0	0

Totale rettifiche di valore attività finanziaria **0** **0**



Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	26.458	6.733
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti	0	0
b) Imposte differite	0	0
c) Imposte anticipate	0	0
d) poventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
	0	0
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	<u>26.458</u>	<u>6.733</u>



ATO AMBIENTE CL2 SPA
IN LIQUIDAZIONE

Sede in PIAZZA SAN FRANCESCO SN - 93012 GELA (CL) Capitale sociale Euro 1.320.000,00 I.V.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2016

Premessa

Attività svolta nel corso dell'esercizio 2016

L' ATO AMBIENTE CL2 S.P.A. in ossequio alle disposizioni introdotte con la L.R. n. 9/2010 e s.m. in ordine alla cessazione della operatività delle società d'Ambito in materia di gestione integrata dei rifiuti nonché alle disposizioni impartite dal Presidente della Regione Sicilia (Ordinanza n. 8/Rif. del 27.09.2013) e dell' Assessorato dell'Energia e dei Servizi di Pubblica utilità (Direttiva in materia di gestione integrata dei rifiuti Prot. n. 42575 del 28.10.2013) ha svolto l' attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, nonché recupero dei materiali fino alla data del 30.09.2013. Dalla data del 01.10.2013 e sino alla data odierna la società ha continuato a gestire la Discarica di Timpazzo, ciò al fine di garantire la continuità del servizio di conferimento, compresa quindi la gestione operativa e post-operativa.

Criteri di formazione del bilancio

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, tenendo conto della novella introdotta dal DLgs n. 139/2015, 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.

rendiconto finanziario

In relazione alle novità introdotte nella redazione dei bilanci di esercizio delle società di capitali, è stato altresì predisposto il rendiconto finanziario, che tiene conto delle variazioni intervenute rispetto all'esercizio 2015.



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” del 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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della liquidazione delle 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 finanziari (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

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all’art. 2423 comma 4 del Codice Civile. (Rif. art. 2423-bis, secondo comma, C.c.).

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 effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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:

- Mobili e Macchine ufficio:	10%
- Macchine ufficio elettroniche:	20%
- Attrezzatura varia:	15%
- Impianti specifici:	15%

E' opportuno precisare che, dato lo scopo e le finalità statutarie dell'ente, per le immobilizzazioni oggetto di specifici finanziamenti Regionali non sono stati calcolati ammortamenti e a tal fine il valore di tali beni è stato iscritto in un apposito fondo di riserva del patrimonio netto.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.



Crediti per interessi di mora

In ordine ai crediti v/clienti (Comuni soci e soggetti terzi), si evidenzia che, in ottemperanza alla vigente disciplina in materia di interessi moratori in caso di ritardo nel pagamento (artt. 1219 e 1224 c.c. e D.lgs 231/2002 come modificato dal D.Lgs 192/2012), tenuto conto del significativo importo delle somme da incassare e della quantificazione del patrimonio alla luce della fase di liquidazione in cui si trova la società, sono stati calcolati gli interessi di mora dovuti da ciascun debitore, iscrivendo a tal fine per ogni soggetto apposito conto nella contabilità sociale, ed esattamente: tra i crediti verso i clienti nella voce C.II. 1 dell'attivo e, in contropartita, l'imputazione alla voce C.16.d del conto economico.

Per il principio di prudenza, considerata la dubbia esigibilità dei crediti per interessi di mora, nel rispetto dell'OIC 15 e dell'art. 2426, comma 8, del codice civile, è stato effettuato uno stanziamento nel fondo svalutazione crediti in relazione alla possibilità di recupero, quantificando quindi l'accantonamento con l'importo dovuto dai comuni soci, considerato che è ragionevole presumere il loro mancato incasso.

L'importo stanziato è stato iscritto: nel fondo svalutazione crediti (riportato in diminuzione dei crediti verso i clienti - alla voce C.II.1 dell'attivo) e nel conto economico tra i costi alla voce B.12 - accantonamenti per rischi.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Si rappresenta inoltre che, in relazione alla iscrizione dei debiti al valore c.d. del "costo ammortizzato", non sono stati rilevati valori di degni di significato e/o che potessero rendere non veritiere e corrette le poste di bilancio.

Ratei e risconti

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

Fondo per rischi e oneri

Si riferisce all'accantonamento della cosiddetta gestione Post Mortem relativa ai costi post operativi della discarica di Timpazzo e il fondo oneri futuri per investimenti nella stessa discarica. Tali importi rappresentano l'effettivo importo da versare.



Tra i fondi risultano altresì accantonati già dagli esercizi precedenti oneri scaturenti da controversie legali in corso. I relativi importi sono stati stimati con sufficiente ragionevolezza, sulla scorta del probabile esito delle richieste formulate dai creditori.

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.

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.200.258	5.780.003	420.255

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Valore	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Valore
Costi	31/12/2015	esercizio	esercizio	esercizio	31/12/2016
Impianto e ampliamento	0				0
Ricerca, sviluppo e pubblicità	0				0
Diritti brevetti industriali	1.099				1.099
Immobilizzazioni in corso e acconti	5.778.904	420.255			6.199.159
	5.780.003				6.200.258



Spese di costituzione societarie	Importo
Costo storico	9.109
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.109)
Saldo al 31/12/2015	0
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	0
Saldo al 31/12/2016	0

Software	Importo
Costo storico	7.404
Ammortamenti esercizi precedenti	(6.305)
Saldo al 31/12/2015	1.099
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(0)
Saldo al 31/12/2016	1.099

Trattasi di software gestionali vari.

Immobilizzazioni immateriali in corso	Importo
Costo storico	5.778.904
Ammortamenti esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	5.778.904
Acquisizione dell'esercizio	420.255
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2016	6.199.159

Costituiscono i costi sostenuti per l'ampliamento, adeguamento e manutenzione straordinaria della discarica di Timpazzo.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.713.836	5.574.358	139.478



Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico Fabbricato Zona ind. Gela	1.149.000
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2015	1.149.000
Cessione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2016	1.149.000

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	19.773
Ammortamenti esercizi precedenti	(16.874)
Saldo al 31/12/2015	2.899
Acquisizione/variazione dell'esercizio	4.557.766
Ammortamenti dell'esercizio	(7.639)
Saldo al 31/12/2016	4.553.026



Trattasi di impianti specifici e generici riportati nel registro dei beni ammortizzabili e dei costi sostenuti per la realizzazione dell'impianto di compostaggio, sito nella zona industriale c/da Brucazzi – Gela, imputato in via definitiva a impianti e macchinari, vista l'entrata in funzione nel corso del 2016.

Attrezzature industriali e commerciali
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	140.930
Ammortamenti esercizi precedenti	(133.746)
Saldo al 31/12/2015	7.184
Dismissioni dell'esercizio	(7.184)
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2016	0

Immobilizzazioni in corso e acconti
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2015	4.408.478
Imputazione al conto impianti e macchinari per l'entrata in funzione	(4.408.478)
Saldo al 31/12/2016	0



C) Attivo circolante**II. Crediti**

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	36.770.446	44.389.483	(7.619.037)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Verso clienti	32.186.752			32.186.752
Per crediti tributari	1.412.975			1.412.975
Verso altri	3.170.719			3.170.719
	36.770.446			36.770.446

Il saldo di € 32.186.752 dei crediti verso i clienti è così suddiviso:

Crediti documentati da fatture al 31/12/2016

1	Comune di Riesi	831.493
2	Comune di Gela	13.323.294
3	Comune di Niscemi	924.127
4	Comune di Mazzarino	425.221
5	Comune di Butera	181.703
6	Raffineria di Gela S.p.A.	62.374
7	SCAM S.C.N.	11.169
8	COMIECO	58.008
9	CO.RE.PLA	4.412



10	Comune di Sommatino	1.522.562
11	Comune di Delia	183.218
12	Ato PA1 Spa	1.065.941
13	Dedalo Ambiente AG 3 spa	387.015
14	Ato Ambiente CL1 Spa	2.727.195
15	Traina s.r.l.	538.979
16	Ato Enna uno Spa	645.023
17	KALAT AMBIENTE SPA	21.585
18	Comune di Licata	105.907
19	KALAT IMPIANTI SRL UNIPERSONALE	205.229
20	Comune di Piazza Armerina	77.808
21	Comune di Vittoria	59.504
22	Comune di Scicli	40.490
23	Comune di Camastra	3.359
24	Ofelia Ambiente srl	22.050
25	Balestrieri Impianti s.r.l.	19.075
26	Società Cooperativa Edilizia .	324
	TOTALE	23.447.065

In ordine al Credito verso il Comune di Gela, si rappresenta che con atto di Giunta Municipale del 12.01.2017 n. 03 l'Ente ha deliberato l'accollo delle spese di gestione post-operativa della discarica di Timpazzo, pari a complessivi € 12.000.000,00, così come inseriti tra i fondi rischi e oneri della contabilità dell'ATO AMBIENTE CL2 SPA in liquidazione. La società d'ambito pur avendo dichiarato la disponibilità alla detta compensazione, ha tuttavia mantenuto l'iscrizione in bilancio, sia del credito verso il Comune che del Fondo relativo alla spese future per la gestione POST – MORTEM.

La detta compensazione, in applicazione ai principi di tenuta delle scritture contabili, di iscrizione e rappresentazione nel bilancio di esercizio, potrà essere effettuata allorchè la Regione Siciliana avrà svincolato l'ATO AMBIENTE CL 2 dall'esecuzione degli adempimenti di gestione post chiusura.

Il credito effettivo verso il Comune di Gela, alla luce del provvedimento di Giunta sopra richiamato, dovrà essere considerato al netto dell'importo del Fondo POST-MORTEM, pari a € 12.000.000,00.



I crediti tributari pari a € 1.412.975 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Acconti imposta IRES	54.064
Erario c/acc. Imposta sost. TFR	93
Credito Iva	1.358.818
TOTALE	1.412.975

I crediti verso altri pari a Euro 3.170.719 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Depositi Cauzionali attivi	1.550
Anticipi diversi	1.507
Crediti per note di Credito da ricevere 1	2.396.105
Anticipi a Fornitori 2	91.444
Crediti v/Comune di Butera ³	16.600
Crediti v/Comune di Niscemi ⁴	12.074
Crediti per risarcimenti ⁵	183.780
Crediti v/Regione per contributi da erogare chiusura Timpazzo	450.046
Crediti da rimborso 730 dip.	563
Anticipi TFR dipendenti	17.050

- 1 - Crediti per note di credito da Ricevere: rappresenta l'importo delle note di credito da ricevere dai fornitori per la contestazione, da parte dell'ufficio tecnico dell'Ato, dell'importo addebitato in fattura, relativo alle varie prestazioni di servizi, per i quali sono in corso delle transazioni per bonario componimento con riduzione della pretesa da parte dei creditori.
- 2 - Anticipi a fornitori: rappresentano pagamenti verso fornitori (Vodafone Enel, Energia Isole Ecologiche.) per i quali si è in attesa della relativa fattura;



- 3 - Crediti v/Comune di Butera per il contributo alle spese di gestione anno 2011;
- 4 - Crediti v/Comune di Niscemi per recupero spese da restituzione Isola Ecologica-Determina Commissario Liquidatore n. 15 del 13 marzo 2014;
- 5 - Crediti per risarcimenti – per contenzioso tributario contro Agenzia delle Entrate – Direzione Provinciale di Caltanissetta, per recupero maggiorazione compensazione Credito IVA;

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	83.174	122.001	(38.827)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2014
Depositi bancari e postali	83.174	122.001
Denaro e altri valori in cassa	0	0
	83.174	122.001

Le disponibilità bancarie sono così suddivise:

1. MPS	€ 45.158
2. BANCA SISTEMA	€ 37.673
3. Banca Nuova	€ 49
4. Credito Siciliano	€ 294
Totale	€ 83.174



D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	123.973	119.950	(4.023)

La voce in esame si riferisce ai risconti attivi, calcolati in ragione del criterio della competenza economica relativa al costo della fideiussione rilasciata all'Assessorato Regionale per la gestione della discarica di Timpazzo.

PASSIVITA'**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	10.802.869	10.776.411	(26.458)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	1.320.000			1.320.000
Riserva c/contributi Regione	9.399.241			9.399.241
Riserva c/capitale	0			0
Utili (perdite) portati a nuovo	50.437	6.733	0	57.170
Utile (perdita) dell'esercizio	6.733	26.458	6.733	20.458
TOTALE	10.776.411	33.191	6.733	10.802.869

Il capitale sociale di € 1.320.000 è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).



SOCI	Valore quota	Percentuale quota
Provincia di Caltanissetta	132.000	10%
Comune di Butera	43.890	3,325%
Comune di Delia	36.707	2,781%
Comune di Gela	631.576	47,847%
Comune di Mazzarino	102.146	7,738%
Comune di Niscemi	218.119	16,524%
Comune di Riesi	92.785	7,029%
Comune di Sommatino	62.777	4,756%
Totale	1.320.000	100%

RISERVE**Riserve c/contributi Regione**

L'importo della riserva di €. 9.399.241 si riferisce ai contributi dell' Agenzia Regionale per i rifiuti e le acque

Descrizione	Importo	Importo
	decreto	Incassato
Acquisto attrezzature "giusto Decreto n° 453 del 29/12/2006 rettificato con decreti n.70 del 01/04/2008 e n° 190 del 13/06/2008	1.682.956	1.620.217
Storno per assegnazione alla SRR ATO CALTANISSETTA PROVINCIA SUD Isole Ecologiche – Determina Commissario Liquidatore n. 29 del 19.06.2014		- 1.620.217
Realizzazione impianto si compostaggio e acquisto capannone industriale	5.867.283	4.854.614
"giusta ordinanza commissario Delegato per l'emergenza Rifiuti n.1777 del 31/12/2004 del 12/12/2008".		



Il fondo in esame si riferisce all'accantonamento, effettuato al 31.12.2016, di somme da utilizzare successivamente alla chiusura della discarica Timpazzo per costi post-operativi. L'accantonamento totale di €. 24.871.497 è così composto:

- gestione Post-Mortem €. 12.000.000(**accollo per compensazione Credito Comune di Gela**);
- Accantonamento costi post operativi e mitigazione ambientale €. 10.528.719;
- Accantonamento oneri per controversia SAP S.r.l./Roma Costruzioni € 2.342.778.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
61.276	53.136	8.140

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2016 a favore dei due dipendenti in forza alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Si evidenzia che, a fronte del Trattamento di fine rapporto maturato, i dipendenti hanno avanzato richiesta ed ottenuto un anticipo di € 17.050.

D) Debiti
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.150.917	21.292.079	(8.141.162)



I debiti sono valutati al loro valore nominale, non ricorrendo i presupposti per la contabilizzazione con il c.d. criterio del costo ammortizzato, introdotto con la novella del Dlgs n. 139/2015, e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Acconti	0			0
Debiti verso fornitori	6.654.964			6.654.964
Debiti tributari	6.296.174			6.296.174
Debiti verso istituti di previdenza	8.745			8.745
Altri debiti	191.034			191.034
	13.150.917			13.150.917

I debiti tributari al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
IVA SOSPESA	2.558.862
ERARIO C/RITENUTE DIPENDENTI	16.498
Add. Reg. e Add. Comunale	930
ERARIO C/RITENUTE LAV.AUTONOMI	10.025
ERARIO C/RITENUTE COMPENSI AMMINISTRATORI	5.088
ERARIO C/IMPOSTE REGIONE SICILIA C/ECOTASSA	3.704.208
TOTALE	6.295.611

Il debito tributario relativo all'Ecotassa si riferisce alla tassa dovuta da chi concorre all'inquinamento ambientale, inserita in tariffa a seguito dell'ordine commissariale della Reg. Sicilia del 31/05/2006:

	dovuto	versato	residuo 2015
- Anno 2006:	€ 64.140		€ 64.140
- Anno 2007:	€ 69.543		€ 69.543
- Anno 2009:	€ 44.849	€ 22.642	€ 22.207
- Anno 2010:	€ 891.573	€ 133.142	€ 758.431
- Anno 2011:	€ 1.553.130		€ 1.553.130
- Anno 2012:	€ 1.425.693		€ 1.425.693
- Anno 2013:	€ 828.665	€ 13.644	€ 815.021
- Anno 2014:	€ 378.416		€ 378.416



Totale	€	5.256.009		
Rettifica 2013 per errata applicazione tariffa	€	<u>2.062.254</u>		<u>-€ 2.062.254</u>
Totale al 2014	€	3.193.755	€ 169.428	€ 3.024.327
Anno 2015	€	302.562	€ 30.000	€ 272.562
Anno 2016	€	407.319		€ 407.319
Totale complessivo	€	3.903.636	€ 199.428	€ <u>3.704.208</u>

I debiti verso gli Istituti di previdenza al 31/12/2016 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
INPS	6.756
INAIL	1.203
INAIL C/COMPENSI AMMINISTRATORI	786
DEBITI PER CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	
TOTALE	8.745

La voce altri debiti al 31/12/2016 risulta così costituita:



1) Debiti vs co.co.co	687
2) Provincia di Caltanissetta	10.808
3) Debiti v/comune di Niscemi per personale comandato	37.773
4) Debiti v/comune di Gela per personale comandato	57.834
5) Debiti v/comune di Loiano per personale comandato	72.659
6) Debiti v/comune di Riesi per personale comandato	8.833
7) Debiti v/amministratori	2.440

1. Debiti Co.co.co: trattasi di debiti sorti verso i co.co.co nell'anno 2013;
2. Provincia di Caltanissetta: debiti per l'erogazione del contributo delle spese di funzionamento superiore a quanto dovuto per come contabilizzato nel periodo ante liquidazione;
- 3/4/5/6. Debiti v/comuni per personale: si riferiscono ai debiti nei confronti dei seguenti comuni per le spettanze da loro anticipate ai dipendenti comandati presso l'ATO CL2:
7. il Debito verso amministratori si riferisce a differenze di compensi di competenza di esercizi Precedenti.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.128	5.128	(0)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e si riferiscono al rateo ferie e XIV mensilità maturati dai dipendenti in forza al 31.12.2016.

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Al 31/12/2016 non esistono valori da riportare nei conti d'ordine.



CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.418.103	3.375.554	2.042.549)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Ricavi vendite e prestazioni	3.380.845	3.344.265	36.580
Altri ricavi e proventi	2.037.258	31.289	2.005.969
	5.418.103	3.375.554	2.042.549

I ricavi delle vendite e prestazioni sono relativi ai compensi per il conferimento presso la Discarica di Timpazzo e sono così ripartiti, suddivisi tra i comuni soci e soggetti terzi, come segue:

Comune di Gela	1.638.040
Comune di Niscemi	438.445
Comune di Riesi	211.433
Comune di Mazzarino	247.689
Comune di Butera	135.461
Comune di Delia	45.103
Comune di Sommatino	109.667
Soggetti terzi	555.007
TOTALE	3.380.845

B) Costi della produzione

In relazione alla voce in esame è da evidenziare che, alla luce del nuovo schema di bilancio ordinario introdotto con il Dlgs. 139/2015 e la conseguente eliminazione dell'area dei proventi e oneri straordinari, il conto economico dell'esercizio 2015, come predisposto nel prospetto contabile del presente bilancio, è stato riclassificato iscrivendo i costi straordinari nella voce b14- oneri diversi di gestione e A 5 – altri ricavi e proventi, in considerazione anche della natura degli oneri e dei proventi che hanno dato origine alla componente straordinaria sopravvenuta.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.859.886	10.183.973	4.324.087



Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Materie prime, sussidiarie e merci	868.831	352.607	516.224
Servizi	2.731.033	2.945.996	-214.963
Godimento di beni di terzi	1.294	508.898	-507.604
Salari e stipendi	141.757	168.144	-26.387
Oneri sociali	54.667	35.269	19.398
TFR	8.250	6.481	1.769
Altri costi del personale	42.416	46.498	-4.082
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	202.806	0	202.806
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.810	5.060	4.750
Accantonamento per rischi	1.276.078	4.058.430	-2.782.352
Altri accantonamenti	0	511.454	-511.454
Oneri diversi di gestione	522.944	1.545.136	-1.022.192
	5.859.886	10.183.973	-4.324.087

Costi per servizi

Nella voce costi per servizi sono stati inseriti le seguenti spese:

1. Spese per la gestione della discarica di Timpazzo

Materiale per discarica Timpazzo	799.616
Smaltimento percolato	345.790
Energia elettrica	80.194
Spese telefoniche	2.399
Manutenzione impianti	188.941
Servizi tecnici	132.245
Ricoprimento RSU	162.958
Servizi vari gestione discarica	295.203
TOTALE	2.007.346



* Costi per Servizi e Consulenze

Consulenze tecniche	184.376
Consulenze legali	216.308
Consulenze Notarili	23.331
Rimborsi spese	167
Contributi cassa previdenza+inps	16.077
TOTALE	440.259

2. Compensi per Organi Sociali

Compensi amministratori	52.346
Emolumenti collegio sindacale	52.958
Oneri previdenziali	8.202
TOTALE	113.506

Il costo di € 52.346 è stato sostenuto per la retribuzione del commissario liquidatore Avv. Giuseppe Panebianco.

Il costo di € 52.958 riguarda gli emolumenti dei membri del Collegio sindacale e del Revisore Unico contabile

- Giardino Nunzio
- Di Forti Giuseppe
- Calaciura Salvatore;
- Spartà Giuseppe.



Costi per il personale

La voce costi per il personale di €. 247.090 è così composta:

Retribuzioni Lorde	141.757
Costi personale comando presso Ato	38.342
Oneri Sociali	54.667
Quota TFR	8.250
altri costi del personale	4.074
TOTALE	247.090

Il costo di € 141.757 è stato sostenuto per la retribuzione dei seguenti dipendenti:

- Mantione Vincenzo;
- Cascino Luigi;

Il costo di € 38.342 è stato sostenuto per la retribuzione del personale comandato presso ATO, e precisamente:

- Dipendenti Comune di Niscemi;
- Dipendenti Comune di Loiano;

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Per quanto concerne gli ammortamenti che risultano essere pari ad € 202.806, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile di ogni cespite e del suo sfruttamento nel corso dell'esercizio in relazione all'attività di gestione della discarica di Timpazzo.



Oneri diversi di gestione

La voce oneri diversi di gestione di €. 522.944 è così composta:

TASI	1.017
IMU	9.153
Sanzioni	9.692
Tasse concessioni governative e imposta di bollo, diritti CCIAA	2.059
Eco tassa	407.319
Spese, spese straordinarie	64.291
Oneri straordinari	29.413
TOTALE	522.944

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
468.241	6.106.957	(5.638.716)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Interessi attivi ord. e di mora	574.395	6.108.026	-5.533.631
(Interessi e altri oneri finanziari)	-106154	-1069	-105.085
	468.241	6.106.957	-5.638.716

Gli interessi attivi sono stati calcolati atteso che, in virtù della fase liquidatoria della società, occorre quantificare l'effettiva somma dovuta da ciascun cliente, compresi i comuni soci.

Per detta voce, risulta accantonato un importo pari a € 4.058.430, in ragione del presumibile valore di realizzo dei crediti in esame.



Imposte sul reddito d'esercizio

Al 31.12.2016 non sono state calcolate imposte sul reddito di esercizio, atteso che gli interessi di mora calcolati sui crediti esistenti saranno tassati nell'esercizio in cui avverrà l'effettivo incasso.

Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio corrente non risultano stanziare imposte anticipate e/o differite.

Beni in Leasing

(Rif. art. 2427, punto n. 22, C.c.)

La società non possiede beni in leasing.

Patrimoni destinati a specifici affari

(Rif. art. 2427, punto n. 20, C.c.)

Al 31.12.2016 non esistono patrimoni destinati a specifici affari.

Operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, punto n. 22-bis, C.c.)

La società nel corso del 2016 non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Accordi fuori bilancio

In ordine alle informazioni richieste ai sensi del punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, del codice civile, nel corso del 2016 la società non ha stipulato accordi fuori bilancio, i cui effetti non siano rilevabili dallo Stato Patrimoniale.



Rendiconto Finanziario

(metodo indiretto)

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	26.458	6.733
Imposte sul reddito		696
Interessi passivi/(attivi)	(468.241)	(6.106.957)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>(441.783)</i>	<i>(6.099.528)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	22.265.097	994.449
Ammortamenti delle immobilizzazioni	212.616	5.060
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	8.250	6.481
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>22.485.963</i>	<i>1.005.990</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>22.044.180</i>	<i>(5.093.538)</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(443.898)	105.900
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(8.590.859)	33.058
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.023)	(95.150)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		(7.517)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	8.512.632	(1.393.332)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(526.148)</i>	<i>(1.357.041)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>21.518.032</i>	<i>(6.450.579)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	468.241	6.106.957
(Imposte sul reddito pagate)		(696)
(Utilizzo dei fondi)	(21.252.641)	
Altri incassi/(pagamenti)	(110)	(72)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(20.784.510)</i>	<i>6.106.189</i>



	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	733.522	(344.390)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(149.288)	
Disinvestimenti		4.862
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(623.061)	
Disinvestimenti		46.965
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(772.349)	51.827
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(38.827)	(292.563)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	122.001	414.564
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	122.001	414.564
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	83.174	122.001
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	83.174	122.001
Differenza di quadratura		



ATO AMBIENTE CL2 IN LIQUIDAZIONE

SEDE SOCIALE: GELA (CL) PIAZZA SAN FRANCESCO N.5

CAPITALE SOCIALE: € 1.320.000,00 I.V.

OGGETTO SOCIALE: GESTIONE SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI

N° 89797 R.E.A. C.C.I.A.A. DI CALTANISSETTA

CODICE FISCALE – PIVA: 01663680856

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ai sensi dell'art.2428 C.C.

BILANCIO AL 31.12.2016

Signori soci,

nella Nota Integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2016; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 C.C., Vi fornisco le notizie attinenti la situazione della società.

In merito ai necessari chiarimenti sui dati numerici, rinvio a quanto già ampiamente indicato nella Nota Integrativa, nella quale sono indicati tutti i riferimenti alle poste contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

In relazione alle novità introdotte nella redazione dei bilanci di esercizio delle società di capitali, si rappresenta che a corredo e completezza del presente documento contabile, da sottoporre alla valutazione e approvazione dei soci, è stato altresì predisposto il rendiconto finanziario.

In questa sede è invece opportuno fornire le informazioni sui fatti più salienti della gestione relativa all'esercizio 2016 e sulle prospettive di ultimazione della fase liquidatoria della società.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 chiude con un utile di esercizio pari a € 26.458

I risultati di Bilancio sono schematicamente quelli di seguito riportati:



STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	€ 48.891.124
PASSIVITA'	€ 38.088.255
PATRIMONIO NETTO	€ <u>10.776.411</u>
UTILE D'ESERCIZIO	€ <u>26.458</u>

CONTO ECONOMICO

COMPONENTI POSITIVI	€ 5.992.498
COMPONENTI NEGATIVI	€ <u>5.966.040</u>
UTILE D'ESERCIZIO	€ <u>26.458</u>

I dati di bilancio, il cui dettaglio è esposto nel prospetto contabile, rappresentano essenzialmente l'attività di conferimento dei rifiuti solidi urbani presso la Discarica di Timpazzo nonché le operazioni poste in essere dal Commissario Liquidatore in vista della conclusione della fase di liquidazione.

Attività

L'attività di conferimento in discarica è stata svolta in economia, affidando a tecnici, professionisti e ditte esterne le attività di controllo, rilevamento e mantenimento del sito.

Situazione finanziaria

La società nel corso del 2016 ha registrato ancora una volta una notevole tensione finanziaria, dovuta essenzialmente al ritardo dei pagamenti da parte dei comuni soci. Grazie all'attenta gestione delle



scadenze, nonostante i vari momenti di tensione, è stata garantita la prosecuzione del servizio entro i livelli qualitativi proposti e concordati con i vari comuni soci.

Ciò ha chiaramente evitato il ricorso al mercato creditizio, con notevole risparmio in termini di oneri finanziari.

In merito alla situazione dei crediti ormai scaduti da diverso tempo, dovendo accertare l'effettivo credito e il presumibile valore di realizzo, lo scrivente, in ossequio all'art. 2426 cc e all'OIC 15, ha quantificato da una parte gli interessi di mora dovuti dai vari clienti, iscrivendo, per il rispetto del principio di prudenza, una svalutazione dei crediti mediante accantonamento nell'apposito fondo.

Situazione economica

Il conto economico, come evidenziato, rappresenta chiaramente la gestione dell'esercizio 2016, durante la quale abbiamo realizzato un risultato positivo, al netto di tutti i costi di gestione della discarica, degli accontamenti ai fondi spese previsti dalla normativa regionale per l'adeguamento e la gestione della discarica, nonché delle spese generali, che seppur minime, risultano necessarie per la gestione amministrativa e liquidatoria della società.

Investimenti

Nell'esercizio 2016, non sono stati effettuati investimenti degni di particolare evidenza.

In ossequio alla L.R. n.9/2010, nel corso dell'esercizio 2016 sono stati adottati diversi atti finalizzati alla dismissione dall'ATO, tra cui l'affidamento dell'impianto di compostaggio realizzato nella Zona Industriale di Gela - III Strada.

Attività di Ricerca e Sviluppo

La società non ha avviato attività di ricerca e sviluppo.



Rapporti con società controllate e/o controllanti

L'ATO AMBIENTE S.P.A. non detiene partecipazioni di controllo in altre società.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, co2, punto 6 bis, codice civile

L'esposizione al rischio di credito della società è riferibile esclusivamente ai crediti commerciali, ma per la tipologia di clienti (Comuni soci) non esistono aree di rischio di credito commerciale di particolare rilevanza.

Tuttavia, in relazione di quanto sopra esposto, per i crediti scaturenti da interessi di mora, considerata la ragionevole presumibile difficoltà nell'incasso di tutti i crediti iscritti a tale titolo, è stata effettuata una svalutazione con iscrizione in un apposito fondo svalutazioni.

La gestione finanziaria presenta un rischio di liquidità riferito ai ritardi negli incassi da parte dei crediti verso i comuni e altri soggetti pubblici, che rappresentano la quasi totalità del fatturato. Tale rischio influenza conseguentemente il rischio di variazione dei flussi finanziari.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, ultimo comma, codice civile

La società ha una sede operativa in Gela (CL) – Zona Industriale, III strada e presso la discarica, sita in Contrada Timpazzo – Gela.

Documento programmatico sulla sicurezza

Nei termini di legge, la società ha provveduto ad aggiornare e completare per quanto di competenza, il codice in materia di protezione dei dati personali (D.lgs 196/2003).



CONSIDERAZIONE FINALI

Signori soci,

In ordine alla redazione definitiva del bilancio di esercizio e delle relazioni accompagnatorie, Vi rappresento che, nel corso dell'esercizio 2016 l'intera struttura, oltre che per la gestione della discarica di Timpazzo, è impegnata anche per la gestione delle transazioni commerciali con diversi fornitori per la chiusura dei contenziosi in atto, falciando il credito complessivamente richiesto.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordata, Vi invito ad approvare il presente bilancio, che Vi attesto essere conforme alle scritture contabili, proponendo di destinare l'utile di € 26.458 al nuovo esercizio per la definitiva determinazione del patrimonio netto di liquidazione.

Gela, 29.05.2017

