

Capitale	100.000	Capitale	B;C
Riserva legale	3.669	Capitale	A;B;C
Riserva straordinaria	69.676	Capitale	A;B;C
Varie altre riserve	1	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	69.677	Capitale	A;B;C
Totale	173.346		

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Altri fondi	54.999	54.999
Totale	54.999	54.999

I fondi per accantonamento rappresentano la voce stanziata in bilancio per far fronte alla spese connesse alla manutenzione degli automezzi, di proprietà dell'Ato, ma concessi in comodato d'uso gratuito alla ditta AMIU. Per tali spese, come si evince nella nota prot. n.4012 del 20/09/2013 sussiste il requisito della certezza dell'esistenza della spesa ma alla data di chiusura dell'esercizio non si conosce l'ammontare definitivo dell'onere da sostenere. Tuttavia la stima dello stanziamento è stata eseguita secondo stime effettuate da parte dell'Ufficio tecnico.

Si da informativa ai soci che nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 sono stati contabilizzati tra i ricavi le somme derivante dalla voce della nuova tariffa approvata con DDG n.1934/2015 denominata "oneri per interventi strutturali ed adeguamenti AIA" quantificati in euro 124.317,75 che vanno ad aggiungersi ai ricavi già contabilizzati nell'esercizio precedente pari a € 1.071.424. Tali somme verranno utilizzate come da Piano finanziario predisposto dall'Ufficio tecnico per opere e interventi strutturali in parte già avviati nel 2015 ed in parte nel 2016-2017.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo per manutenzione mezzi AMIU	54.999

Totale	54.999
---------------	---------------

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	143.079	40.344	7.317	33.027	176.106
Totale	143.079	40.344	7.317	33.027	176.106

Nel corso dell'esercizio è stata erogata un'anticipazione del TFR in virtù di richiesta dei lavoratori dipendenti

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche	2.385.038	180.273	-	-	52.956	-	2.512.355	127.317	5
Acconti	25.956	1.217	-	-	1.217	-	25.956	-	-
Debiti verso fornitori	8.421.955	4.226.174	4.652-	542.960	5.452.705	-	6.647.812	1.774.143-	21-
Debiti verso controllanti	-	364.283	-	-	-	-	364.283	364.283	-
Debiti tributari	6.814.565	1.266.958	4.391-	19.434	2.047.753	1	6.009.946	804.619-	12-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	343.696	256.066	-	-	319.031	1-	280.730	62.966-	18-
Altri debiti	18.282.373	1.499.639	-	-	1.710.522	1	18.071.491	210.882-	1-
Totale	36.273.583	7.794.611	9.043-	562.394	9.584.184	1	33.912.573	2.361.010-	7-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti verso banche</i>									
	Banca c/c	2.385.038	180.273	-	-	52.956	2.512.355	127.317	5
	Totale	2.385.038	180.273	-	-	52.956	2.512.355	127.317	
<i>Acconti</i>									
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	25.956	1.217	-	-	1.217	25.956	-	-
	Totale	25.956	1.217	-	-	1.217	25.956	-	
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi (partitari)	492.446	386.183	4.652-	-	398.210	475.767	16.679-	3-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi(P)	532.334-	461.048	-	-	12.766	84.052-	448.282	84-
	Fornitori terzi Italia	7.729.034	3.378.945	-	542.960	5.041.732	5.523.287	2.205.747-	29-
	Fornitori per partite contestate	732.800	-	-	-	-	732.800	-	-
	Arrotondamento	10					10	-	
	Totale	8.421.956	4.226.176	4.652-	542.960	5.452.708	6.647.812	1.774.144-	
<i>Debiti verso controllanti</i>									
	Debiti per perequazione da ripartire	-	364.283	-	-	-	364.283	364.283	-
	Totale	-	364.283	-	-	-	364.283	364.283	
<i>Debiti tributari</i>									
	Iva sospesa su vendite	1.623.298	-	-	-	410.224	1.213.074	410.224-	25-
	Erario c/liquidazione Iva	13.212	-	-	13.212	-	-	13.212-	100-
	Tributo Speciale (P)	4.382.713	-	-	-	450.486	3.932.227	450.486-	10-
	Tributo Speciale (P) Gest. Comm.	332.003	473.590	-	-	519.005	286.588	45.415-	14-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	21.207	127.343	-	-	131.279	17.271	3.936-	19-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	9.939	49.888	-	-	50.543	9.284	655-	7-

Erario c/IRES	-	42.641	4.391-	-	4.622	33.628	33.628	-
Erario c/IRAP	6.222	-	-	6.222	-	-	6.222-	100-
Erario c/acconti IRAP	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti v/Agente Riscossione(P)	390.430	573.496	-	-	446.051	517.875	127.445	33
Erario c/IRAP anni precedenti	35.542	-	-	-	35.542	-	35.542-	100-
Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
Totale	6.814.566	1.266.958	4.391-	19.434	2.047.752	6.009.946	804.620-	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>								
INPS dipendenti	31.248	239.152	-	-	238.151	32.249	1.001	3
INPS collaboratori	501	6.436	-	-	6.407	530	29	6
INAIL dipendenti/collaboratori	1.390	10.478	-	-	9.815	2.053	663	48
INPS differenze anni precedenti	310.556	-	-	-	64.658	245.898	64.658-	21-
Arrotondamento	1	-	-	-	-	-	1-	-
Totale	343.696	256.066	-	-	319.031	280.730	62.966-	
<i>Altri debiti</i>								
Clienti terzi Italia	1.338	1.253	-	-	1.043	1.548	210	16
F.do acc.to Mitig. amb.le	96-	-	-	-	-	96-	-	-
F.do acc.to post-mortem(P)	7.793.644	-	-	-	-	7.793.644	-	-
F.do acc.to ripr.amb.le (P)	2.601.413	-	-	-	-	2.601.413	-	-
F.do acc.to ammort. discarica (P)	5.463.946	-	-	-	-	5.463.946	-	-
F.do acc.to post-mortem(P) Gest.Comm.	1.438.776	703.237	-	-	58.495	2.083.518	644.742	45
F.do acc.ti ripr. amb.le(P) Gest.Comm.	880.094	-	-	-	816.261	63.833	816.261-	93-
F.do acc.to ammort. discarica(P) Gest. Comm.	1.535-	264.794	-	-	266.010	2.751-	1.216-	79

Debiti-Crediti v/amministratori	4.875	22.125	-	-	27.238	238-	5.113-	105-
Debiti v/Commissari Straordinari ex ord 8/rif	1.158	16.351	-	-	15.464	2.045	887	77
Debiti v/collaboratori	100	-	-	-	-	100	-	-
Debiti per contributi ambientali	383	-	-	-	383	-	383-	100-
Debiti per trattenute c/terzi	907	10.093	-	-	10.088	912	5	1
Debiti per somme anticip.art.45L.R.1 1/10	1.999	-	-	-	-	1.999	-	-
Personale c/retribuzioni	33.743	476.612	-	-	476.706	33.649	94-	-
Personale c/trattenute sindacali	784	5.174	-	-	5.315	643	141-	18-
Debiti v/soci raccolta differenziata	60.842	-	-	-	33.518	27.324	33.518-	55-
Arrotondamento	2					2	-	
Totale	18.282.373	1.499.639	-	-	1.710.521	18.071.491	210.882-	

Nella voce dei debiti tributari figurano anche i debiti verso l'agente per la riscossione Sicilia spa, derivanti dai compensi per l'attività di esattore del tributo speciale di cui alla legge n.549/1995 non pagati nei modi e nei tempi dovuti ed iscritto a ruolo.

Nel corso del 2015, Il collegio dei Liquidatori, dato il consistente importo delle rate da pagare, ed onde evitare di perdere il beneficio delle rateizzazioni già concesse, ha concordato con l'agente per la riscossione Sicilia SPA un piano di rateazione straordinario decennale con rate mensili variabili che oscillano intorno ai € 42.500,00 rispetto alle rate mensili precedenti complessivamente pari ad € 112.000,00.

Al fine di dare maggiore trasparenza sui fatti gestionali, nonché di mettere in luce ai signori soci, l'effettive passività dell'Ato, considerato che trattasi di società in liquidazione in cui il principio di redazione del bilancio, ovvero la competenza può anche venir meno, come in questo caso, l'organo di liquidazione ha stabilito di imputare a conto economico, anche i compensi di riscossione, sanzioni e interessi impliciti, che troveranno la loro manifestazione finanziaria negli anni successivi così come riportato nei piani di rateazione concordati con L'Agente per la riscossione Sicilia SPA. Si precisa altresì che la quota capitale del ruolo è indicata fra i "Debiti tributari" punto D.12 S.P.

Il consistente debito v/gli Istituti di Previdenza – INPS – derivano da una proposta transattiva, accettata dai ricorrenti, ovvero 19 ex co.co.pro. dell'Ato, e formalizzata nel mese di luglio 2012 mediante la stipula e la sottoscrizione davanti al Giudice del Lavoro del Tribunale di Ragusa in persona del Giudice Catalano dei rispettivi verbali di conciliazione in forza dell'ordinanza del 29/6/2012. La proposta definitiva ha previsto le seguenti condizioni economiche: la rinuncia di parte ricorrente ad ogni pretesa di contenuto economico (fondata su qualsiasi titolo o ragione) in riferimento al periodo antecedente alla data sottoscrizione dell'accordo (pretese aventi ad oggetto, differenze retributive correlate alla maggior

qualifica rivendicata, indennità sostitutiva di ferie o permessi non goduti, mensilità aggiuntive ecc, eccezion fatta per le differenze ai fini previdenziali); alla luce di tali considerazioni, attraverso il ricalcolo delle differenze contributive appropriate alla tipologia di contratto nazionale, effettuate dal consulente del Lavoro e con l'ausilio del professionista esterno incaricato è stato appostato in bilancio il debito certo nei confronti dell'INPS che verrà estinto mediante un piano di rateazione tutt'ora in corso con rate mensili di € 12.94,00.

I debiti iscritti alla voce D.11 S.P. "Debiti per perequazione costi" pari a Euro 364.283, derivano dalle somme erogate dal Comune di Rausa nel corso del 2015 per fa si che i Comuni di Scicli, Modica, Ispica, Vittoria e Santa Croce Camerina sopperiscano al disagio economico subito per aver conferito i propri rifiuti presso le discariche collocate fuori dalla Provincia di Ragusa.

Tale debiti saranno estinti quando le somme verranno liquidate ai comuni sopra citati, secondo la ripartizione indicata in nota prot. n.3418 del 19/10/2012.

I debiti iscritti in bilancio al punto D14 S.P. "Altri Debiti" riguardano le voci di tariffa: ammortamento, ripristino ambientale e gestione post - mortem delle discariche di c.da cava dei modicani (ancora in attività), c.da San Biagio (non operativa), c.da Pozzo Bollente (non operativa) a sua volte distinte per gestione liquidatoria e commissariale. Tali voci rappresentano l'accantonamento delle rispettive voci di tariffa così come previsto dall'ordinanza del Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque del 30 dicembre 2003, nonché delle ordinanze di approvazione delle tariffe per le discariche in argomento e precisamente:

Ordinanza commissariale del 17 marzo 2006 relativa alla determinazione della tariffa per il conferimento dei rifiuti nella Discarica di Scicli;

Ordinanza commissariale del 6 dicembre 2004 relativa all'adeguamento della tariffa di conferimento dei rifiuti nella discarica di Vittoria;

Ordinanza commissariale del 30 dicembre 2004 relativa alla determinazione della tariffa di conferimento dei rifiuti nella discarica sita nel Comune di Ragusa e successivo D.D.G. n.1934 del 10/11/2015.

Il procedimento tecnico-contabile con cui si incrementano tali voci di debito sorge dall'emissione delle fatture emesse ai conferitori delle discariche. La fatture hanno ad oggetto il numero delle quantità conferite per la tariffa in vigore relativa alla discarica in cui si è conferito. Il modus operandi di accantonamento delle particolare voci di tariffa, sopra descritte, è indicato nelle ordinanze commissariali, nonché è confortato da pareri espressi da parte di specialisti del settore.

Data la sua primaria importanza di seguito se ne fornisce un dettaglio con l'indicazione se la relativa voce è di pertinenza del commissario straordinario oppure della gestione liquidatoria:

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri debiti</i>									
	F.do acc.to Mitig. amb.le	96-	-	-	-	-	96-		
	F.do acc.to post-mortem(P)	7.793.644	-	-	-	-	7.793.644		
	DISCARICA RAGUSA	2.908.051	-	-	-	-	2.908.051		
	DISCARICA SCICLI	278.105	-	-	-	-	278.105		
	DISCARICA VITTORIA	4.607.488	-	-	-	-	4.607.488		
	F.do acc.to ripr.amb.le (P)	2.601.413	-	-	-	-	2.601.413		
	DISCARICA	2.059.174	-	-	-	-	2.059.174		

RAGUSA									
DISCARICA SCICLI	336.240-	-	-	-	-	-	336.240-		
DISCARICA VITTORIA	878.479	-	-	-	-	-	878.479		
F.do acc.to ammort. discarica (P)	5.463.946	-	-	-	-	-	5.463.946		
DISCARICA RAGUSA	14.110-	-	-	-	-	-	14.110-		
DISCARICA VITTORIA	5.478.056	-	-	-	-	-	5.478.056		
F.do acc.to post-mortem(P) Gest.Comm.	1.438.776	703.237	-	-	58.495	2.083.518	644.742	45	
DISCARICA RAGUSA	959.375	703.237	-	-	6.102	1.656.510	697.135	72	
DISCARICA VITTORIA	479.401	-	-	-	52.394	427.007	52.394-	10-	
F.do acc.ti ripr. amb.le(P) Gest.Comm. DISC.VITTORIA	880.094	-	-	-	816.261	63.833	816.261-	93-	
F.do acc.to ammort. discarica(P) Gest. Comm. DISC. RAGUSA	1.535-	264.794	-	-	266.010	2.751-	1.216-	79	
Totale	18.176.244	968.032	-	-	1.140.767	18.003.509	172.735-	1-	

Per maggior chiarezza espositiva di seguito s'illustra una tabella dalla quale si può evincere l'incidenza dei Debiti del Commissario sorti a partire dal 01/10/2013, rispetto al totale della massa passiva della globale della società:

TIPOLOGIA DI DEBITI	SALDO FINALE AL 31/12/2015	SALDO FINALE AL 31/12/2014	VAR %	GESTIONE LIQUIDATORIA AL 31/12/2015	GESTIONE LIQUIDATORIA AL 31/12/2014	VAR %	GESTIONE COMMISSARIALE AL 31/12/2015	GESTIONE COMMISSARIALE AL 31/12/2014	VAR %
DEBITI BANCARI	€ 2.512.355	€ 2.385.038	5%	€ 2.512.355	€ 2.385.038	5%			
FONDO T.F.R.	€ 176.106	€ 143.079	23%	€ 136.720	€ 123.535	11%	€ 39.386	€ 19.544	100%
DEBITI COMMERCIALI	€ 6.647.812	€ 8.421.955	-21%	€ 5.761.542	€ 7.474.764	-23%	€ 886.270	€ 947.191	-6%
CONTI ERARIALI	€ 6.009.946	€ 6.814.565	-12%	€ 5.644.745	€ 6.292.568	-10%	€ 365.201	€ 521.997	-30%
ENTI PREVIDENZIALI	€ 280.730	€ 343.696	-18%	€ 270.619	€ 338.809	-20%	€ 10.111	€ 4.887	100%
ALTRI DEBITI	€ 433.813	€ 130.748	232%	€ 422.773	€ 87.077	386%	€ 11.040	€ 43.671	-75%
TOTALI	€ 16.060.762	€ 18.239.081	-12%	€ 14.748.753	€ 16.701.790	-12%	€ 1.312.009	€ 1.537.291	-15%

Conseguenza immediata e diretta dell'azione di recupero dei crediti da parte del Collegio dei Liquidatori, vi è quella di aver liquidato debiti della massa passiva della società, infatti questi ultimi risultano essere diminuiti del 12% rispetto alla massa passiva del precedente esercizio alla data del 31/12/2014.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.385.038	127.317	2.512.355	2.512.355	-
Acconti	25.956	-	25.956	25.956	-
Debiti verso fornitori	8.421.955	(1.774.143)	6.647.812	5.915.012	732.800
Debiti verso imprese controllanti	-	364.283	364.283	364.283	-
Debiti tributari	6.814.565	(804.619)	6.009.946	6.009.946	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	343.696	(62.966)	280.730	280.730	-
Altri debiti	18.282.373	(210.882)	18.071.491	18.071.491	-
Totale	36.273.583	(2.361.010)	33.912.573	33.179.773	732.800

Si specifica, in virtù del suo rilevante ammontare che la voce "Altri Debiti", che include i debiti per ammortamento discariche di Vittoria, post- mortem, ripristino ambientale, sono appostati in bilancio per coprire eventuali perdite e/o oneri connessi alle spese delle discariche di esistenza certa o probabile di cui tuttavia, alla data di chiusura del presente esercizio, non si conosce l'ammontare o la data di sopravvenienza, anche se in questo esercizio sono state conguagliate le spese sostenute per ripristino ambientale a post- mortem, sostenute per le discariche di Vittoria. Tuttavia sono previsti dei piani finanziari che evidenziano gli oneri che troveranno copertura con l'applicazione della tariffa relativa ai conferimenti.

Si precisa altresì che sono tutt'ora in corso di esame presso l'assessorato regionale competente le richieste di rimodulazione delle tariffe di conferimento per la discarica di Vittoria. Per quanto concerne la tariffa della discarica di c.da Cava dei Modicani di Ragusa si specifica quanto segue:

La Regione Siciliana con D.D.G. n. 1934 del 10.11.2015 ha stabilito voci e importi della nuova tariffa. Quest'ultima produce effetti retroattivi a partire dal 2008, facendo sì, che nel presente bilancio d'esercizio sono state operate tutte le dovute rettifiche sia patrimoniali che economiche.

Tale decisione è inoltre espressione della volontà dei Soci dell'ATO, così come deliberato nella seduta del 19/02/2016, attribuendo efficacia retroattiva alla nuova tariffa di conferimento presso la discarica cava dei modicani di Ragusa.

Attualmente tra i debiti iscritti in bilancio al punto D14 S.P. figurano le voci di tariffa: ammortamento, ripristino ambientale e gestione post - mortem delle discariche di c.da cava dei modicani (ancora in attività), c.da San Biagio (non operativa), c.da Pozzo Bollente (non operativa).

Tali voci rappresentano l'accantonamento delle rispettive voci di tariffa così come previsto dall'ordinanza del Commissario delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque del 30 dicembre 2003, nonché delle ordinanze di approvazione delle tariffe per le discariche in argomento e precisamente:

Ordinanza commissariale del 17 marzo 2006 relativa alla determinazione della tariffa per il conferimento dei rifiuti nella Discarica di Scicli;

Ordinanza commissariale del 6 dicembre 2004 relativa all'adeguamento della tariffa di conferimento dei rifiuti nella discarica di Vittoria;

Ordinanza commissariale del 30 dicembre 2004 relativa alla determinazione della tariffa di conferimento dei rifiuti nella discarica sita nel Comune di Ragusa e successiva D.D.G. n.1934 del 10/11/2015.

Il comportamento sopra descritto è stato confortato da pareri espressi da specialisti del settore.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	19.956	19.956
Altri risconti passivi	3.685.335	3.685.335
Totale ratei e risconti passivi	3.705.291	3.705.291

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	2.603
	Risconti passivi	2.331.102
	Arrotondamento	1-
	Totale	2.333.704

Nelle voci dei risconti passivi sono confluiti le somme erogate dalla Regione Sicilia per la costruzione e l'ampliamento delle discariche ed impianti che come già sopra specificato, in base al criterio n. 16 OIC FII, sono state imputate a risconti passivi e le relative quote confluiscono al conto economico come ricavi e proventi allo stesso valore degli ammortamenti dei beni cui si riferiscono.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, né altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nota Integrativa Conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne le prestazioni di servizi, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;

I contributi in conto capitale, iscritti nella voce A5, sono relativi alla quota di competenza dell'esercizio dei contributi in conto capitale commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali che vengono differiti attraverso l'iscrizione di un risconto passivo anziché essere contabilizzati a deduzione del costo dell'immobilizzazione.

Voce	Descrizione	Dettaglio	2015	2014	Variaz. assoluta	Variaz. %
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>					
		Ricavi conferimento discarica Gest.Comm.	281.483	1.123.208	(841.725)	(75)
		Ricavi Gestione Operativa D.D.G. N.1934/2015	498.391	(136.985)	635.376	(464)
		Ricavi per spese generali D.D.G. N.1934/2015	82.097	(5.074)	87.171	(1.718)
		Ricavi per sorveglianza e controllo D.D.G. N.1934/2015	31.935	35.515	(3.580)	(10)
		Ricavi per interventi strutturali D.D.G. N.1934/2015	124.318	138.253	(13.935)	(10)
		Ricavi Tritovagliatura Gest.Comm.	169.352	681.609	(512.257)	(75)
		Ricavi Tritovagliatura D.D.G. N.1934/2015	436.844	(74.080)	510.924	(690)
		Raccolta plastica Gest.Comm.	-	33.783	(33.783)	(100)
		Raccolta cartone Gest.Comm.	-	65.920	(65.920)	(100)

Raccolta carta Gest.Comm.	-	10.282	(10.282)	(100)
Rivalsa add./press. Raccolta Plastica	-	6.550	(6.550)	(100)
Contributi per attivazione biostabilizzazione	71.757	-	71.757	-
Ricavi gestione sistema biostabilizzazione	43.228	-	43.228	-
Proventi per sfruttamento Biogas c/o Disc. Ragusa	22.064	-	22.064	-
Ribassi e abbuoni passivi	(255)	(141)	(114)	81
Arrotondamento	1	1	-	
Totale	1.761.215	1.878.841	(117.626)	
<i>Contributi in conto esercizio</i>				
Contributi in conto impianti	1.354.234	1.431.532	(77.298)	(5)
Totale	1.354.234	1.431.532	(77.298)	
<i>Ricavi e proventi diversi</i>				
Sopravvenienze attive da gestione ordin.	620.990	1.438.292	(817.302)	(57)
Arrotondamenti attivi diversi	20	426	(406)	(95)
Riadd. spese generali ammin.ve ai soci	1.769.280	1.649.993	119.287	7
Rimborsi spese imponibili	437	-	437	-
Rivalsa spese legali	-	13.309	(13.309)	(100)
Arrotondamento	-	(1)	1	
Totale	2.390.727	3.102.019	(711.292)	

Nella voce A.5 C.E. fra gli "Altri ricavi e Proventi" sotto conto "Sopravvenienze attive" sono stati indicati alcuni fatti gestionali derivanti principalmente dall'importante accordo transattivo concluso con la ditta ICOM MILANO. La definizione della trattativa si è conclusa con una decurtazione del debito per euro 620.979,70.

Alla data del 31/12/2015 la suddivisione dei riaddebiti delle spese generali ai soci è così rappresentata:

COMUNE SOCIO	QUOTE COMPARTECIPAZIONI 2015 GESTIONE COMMISSARIALE	QUOTE COMPARTECIPAZIONI 2015 GESTIONE LIQUIDATORIA	TOTALE QUOTA 2015
Comune di Acate c/compartecipazione spese generali	€ 14.160	€ 31.841	€ 46.001
Comune di Chiamonte c/compartecipazione spese generali	€ 13.616	€ 30.616	€ 44.232

Comune di Comiso c/compartecipazione spese generali	€ 47.928	€ 107.769	€ 155.697
Comune di Giarratana c/compartecipazione spese generali	€ 5.446	€ 12.246	€ 17.693
Comune di Ispica c/compartecipazione spese generali	€ 24.508	€ 55.109	€ 79.618
Comune di Modica c/compartecipazione spese generali	€ 87.141	€ 195.944	€ 283.085
Comune di Monterosso c/compartecipazione spese generali	€ 5.446	€ 12.246	€ 17.693
Comune di Pozzallo c/compartecipazione spese generali	€ 29.955	€ 67.356	€ 97.310
Comune di Ragusa c/compartecipazione spese generali	€ 115.462	€ 259.625	€ 375.087
Comune di Santa Croce c/compartecipazione spese generali	€ 15.250	€ 34.290	€ 49.540
Comune di Scicli c/compartecipazione spese generali	€ 43.026	€ 96.747	€ 139.773
Comune di Vittoria c/compartecipazione spese generali	€ 99.123	€ 222.886	€ 322.009
Provincia c/compartecipazione spese generali	€ 43.571	€ 97.972	€ 141.542
TOTALE	€ 544.633	€ 1.224.648	€ 1.769.280
TOTALE RIADDEBITO A SOCI	€ 1.769.280		

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>				
	Conferimento discarica Gest.Comm.	1.447.467	1.496.182	(48.715)	(3)
	Raccolta plastica Gest.Comm.	-	7.769	(7.769)	(100)
	Retrocessione corrispettivi Corepla	-	30.326	(30.326)	(100)
	Retrocessione corrispettivi Comieco	-	76.202	(76.202)	(100)
	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	679	28	651	2.325
	Cancelleria varia	3.140	2.356	784	33
	Cancelleria varia Gest.Comm.	2.973	2.356	617	26
	Stampati amministrativi	1.582	1.330	252	19
	Indumenti da lavoro	-	91	(91)	(100)
	Carbur. e lubrif. Veic. aziendali deduc.	1.654	1.886	(232)	(12)
	Raccolta plastica	-	2.207	(2.207)	(100)
	Conferimento discarica	-	105.634	(105.634)	(100)
	Arrotondamento	(1)	1	(2)	
	Totale	1.457.494	1.726.368	(268.874)	
7)	<i>Costi per servizi</i>				
	Spese telefoniche ordinarie	3.398	7.321	(3.923)	(54)
	Spese telefoniche radiomobili	80	-	80	-
	Servizi telematici	36	26	10	38
	Energia elettrica	3.305	2.179	1.126	52
	Energia elettrica Gest.Comm.	75.888	85.109	(9.221)	(11)
	Pulizia locali	6.942	3.513	3.429	98
	Manutenzione impianti e macchinari	17.984	59	17.925	30.381
	Spese di manut.telefoni radiomobili propri	258	-	258	-
	Manutenzione hardware macchine	575	366	209	57

elettron.				
Spese di manutenz.su immobili di terzi	143	391	(248)	(63)
Premi di assicurazione automezzi	-	304	(304)	(100)
Spese di manutenzione automezzi propri	595	466	129	28
Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	644	993	(349)	(35)
Spese manutenz.veic.aziend.propri deduc.	1.784	505	1.279	253
Consulenze Amministrative e Fiscali	30.000	30.000	-	-
Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	5.769	8.769	(3.000)	(34)
Consulenze Tecniche	13.056	15.044	(1.988)	(13)
Consulenze tecniche Gest.Comm.	70.668	54.760	15.908	29
Consulenze Legali	105.141	138.367	(33.226)	(24)
Consulenze Notarili	-	2.810	(2.810)	(100)
Consulenze afferenti diverse	-	14.878	(14.878)	(100)
Rimb.spese lavorat.autonomi non affer.	245	5.096	(4.851)	(95)
Altri costi per prestaz.di terzi affer.	18.120	15.350	2.770	18
Altri costi prestaz.di terzi non affer.	85	40	45	112
Contrib.Cassa Previd.lav.auton.affidente	845	819	26	3
Contrib.Cassa Previd.lav.aut. non affer.	6.022	8.176	(2.154)	(26)
Compensi sindaci professionisti	38.426	39.604	(1.178)	(3)
Compensi amministr.non soci co.co.co	50.259	57.387	(7.128)	(12)
Rimborsi spese sindaci professionisti	2.956	3.114	(158)	(5)
Contri.previd.ammin.non soci co.co.co	4.291	5.962	(1.671)	(28)
Compensi revisori professionisti	8.000	8.000	-	-
Contr. cassa di previdenza sind. prof.	1.655	1.709	(54)	(3)
Rimborsi spese Commissari ex Ord 8/rif	3.340	884	2.456	278
Rimborsi chilom.ammin.co.co.co non soci	21.120	22.565	(1.445)	(6)
Rimborsi chilometrici Commissari Straordinari	9.769	6.443	3.326	52
Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.	310	-	310	-

	Spese per alberghi e ristoranti	3.660	161	3.499	2.173
	Spese di viaggio	291	-	291	-
	Spese postali	545	1.016	(471)	(46)
	Altre spese amministrative	10	-	10	-
	Premi assicurazione deducibili Gest.Comm.	51.896	44.237	7.659	17
	Premi di assicuraz.non obblig.deducibili	16.969	25.439	(8.470)	(33)
	Servizi smaltimento rifiuti	-	180	(180)	(100)
	Spese generali varie	520	436	84	19
	Rimborsi spese personale a pie' di lista	1.374	76	1.298	1.708
	Ricerca, formazione e addestramento	1.990	-	1.990	-
	Servizi di terzi mensa aziendale	8.828	-	8.828	-
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	450	-	450	-
	Commissioni e spese bancarie	11.571	12.058	(487)	(4)
	Commissioni e spese bancarie Gest.Comm	534	722	(188)	(26)
	Trasporti di terzi (attività servizi)	-	170	(170)	(100)
	Assistenza software	-	140	(140)	(100)
	Arrotondamento	(2)	(1)	(1)	
	Totale	600.345	625.643	(25.298)	
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>				
	Canoni locazione immobili deducibili	13.096	13.096	-	-
	Spese condominiali e varie deducibili	3.022	4.487	(1.465)	(33)
	Canoni noleggio attrezzature deducibili	404	686	(282)	(41)
	Totale	16.522	18.269	(1.747)	
a)	<i>Salari e stipendi</i>				
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	622.494	572.226	50.268	9
	Totale	622.494	572.226	50.268	
b)	<i>Oneri sociali</i>				
	Contributi INPS dipendenti ordinari	180.546	166.416	14.130	8
	Premi INAIL	10.249	9.320	929	10
	Arrotondamento	-	1	(1)	

	Totale	190.795	175.737	15.058	
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>				
	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	40.344	39.088	1.256	3
	Totale	40.344	39.088	1.256	
a)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>				
	Amm.to civilistico software capitalizzato	191	152	39	26
	Totale	191	152	39	
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>				
	Amm.ti civilistici impianti elettrici	246	246	-	-
	Amm.ti civilistici impianti telefonici	362	27	335	1.241
	Amm.ti civilistici impianti specifici	1.018.525	1.016.963	1.562	-
	Amm.ti civil.altri impianti e macchinari	4.347	-	4.347	-
	Amm.civil.attrezz.spec.industr.comme r.agric.	342.104	414.569	(72.465)	(17)
	Amm.ti civilistici mobili e arredi	2.882	2.863	19	1
	Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	3.689	3.819	(130)	(3)
	Amm.ti civilistici telefonia mobile	649	646	3	-
	Amm.ti civilistici autoveicoli	-	2.966	(2.966)	(100)
	Arrotondamento	(1)	(1)	-	
	Totale	1.372.803	1.442.098	(69.295)	
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>				
	Spese anticip.lavor.auton.affer/non aff.	703	381	322	85
	Valori bollati	64	192	(128)	(67)
	Diritti camerali	1.426	231	1.195	517
	Imposta di registro e concess. govern.	3.033	2.947	86	3
	Tasse concess.govern.telefonia mobile	-	439	(439)	(100)
	Altre imposte e tasse indeducibili	4.454	1.650	2.804	170
	Altre imposte e tasse ded.Gest.Comm	-	141	(141)	(100)
	Spese, perdite e sopravv.passive ded.	676.500	1.980.367	(1.303.867)	(66)
	Spese, perdite e sopravv.passive inded.	33.260	49.294	(16.034)	(33)

Sanzioni penalità multe	6.307	12.866	(6.559)	(51)
Abbonamenti, libri e pubblicazioni	-	1.316	(1.316)	(100)
Spese di riscossione esattoria	156.574	20.602	135.972	660
Arrotondamenti passivi diversi	199	-	199	-
Penalità e risarcimenti passivi	16.714	-	16.714	-
Arrotondamento	1	1	-	-
Totale	899.235	2.070.427	(1.171.192)	

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Tuttavia si specifica che i proventi finanziari ammontano complessivamente ad € 18.467.

Ai fini dell'imposta IRES nel reddito imponibile 2015 è stata apportata una consistente variazione in aumento a seguito di interessi attivi di mora dell'esercizio 2014 ma incassati nell'esercizio corrente e che pertanto ai fini del calcolo delle imposte dirette è stata applicata la disposizione di cui all'art.109 c.7 del TUIR. Nello specifico trattasi degli interessi attivi di mora verso il Comune di Modica per € 616.752, definiti a seguito di un importante accordo transattivo sottoscritto giorno 01/09/2015 tra i rappresentanti di questa società e del Comune di Modica.

Di seguito si fornisce un elenco dei componenti positivi e negativi della gestione finanziaria dell'impresa:

<i>Proventi diversi dai precedenti da altre imprese</i>	
Interessi attivi su c/c bancari	18.467
Totale	18.467
<i>Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese</i>	
Interessi passivi bancari	101.579
Interessi passivi di mora	72.631
Interessi passivi di mora non pagati	20.946
Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	76.780
Totale	271.937

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	101.579	170.357	271.936

Gli interessi passivi bancari derivano dalle forti esposizioni nei confronti di alcuni istituti di credito, i quali hanno concesso degli anticipi fatture e fidi di cui ad oggi non sono stati ripianati per le difficoltà finanziarie legate alla riscossione dei crediti verso i clienti e soci.

Proventi e oneri straordinari

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono proventi ed oneri straordinari.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri</i>		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	-2
	Totale	-2

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Le imposte correnti sul reddito d'esercizio sono state calcolate in ottemperanza alla legislazione fiscale vigente.

Dal calcolo delle imposte correnti, emerge un debito d'imposta IRAP pari a € 12.121, ed € 40.361,00 per quanto riguarda l'IRES..

Nota Integrativa Altre Informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	20	21

Nel corso dell'esercizio non ci sono state variazioni del numero dei dipendenti assunti.

Compensi amministratori e sindaci

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo dei Liquidatori e all'Organo di controllo:

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	50.259	38.426	88.685

La voce dei compensi agli amministratori è omnicomprensiva anche dei compensi del Commissario Straordinario i quali ammontano ad € 12.384.

Compensi revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati i compensi spettanti nell'esercizio alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	8.000	8.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
	1.000	1.000
Totale	1.000	1.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

TABELLA ECONOMICA PATRIMONIALE GESTIONE COMMISSARIALE

GESTIONE COMMISSARIALE punto 2 ex ord. N. 8/rif del 27/09/2013 prot n.42575 del 28/10/2013			
TABELLE ECONOMICHE - PATRIMONIALI			
ATTIVO		PASSIVO	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 117.254	FONDI RISCHI E ONERI	€ 2.157.251
CREDITI VERSO SOCI	€ 762.414	FONDO T.F.R.	€ 39.386
CREDITI COMMERCIALI	€ 684.605	DEBITI COMMERCIALI	€ 886.270
DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 2.828.433	CONTI ERARIALI	€ 365.171
RATEI E RISCONTI ATTIVI	€ 3.774	ENTI PREVIDENZIALI	€ 10.111
CONTI ERARIALI	€ 295	ALTRI DEBITI	€ 11.040
FONDO RISCHI ONERI	€ 2.750	FONDI AMMORTAMENTO	€ 5.910
COSTI		RICAVI	
ACQUISTI DI BENI	€ 1.451.790	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	€ 1.739.405
ACQUISTI DI SERVIZI	€ 98.565	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 545.079

GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	€	2.636	PROVENTI FINANZIARI	€	12.254
PRESTAZIONI DI LAVORO NON DIPENDENTE	€	146.172	ARROTONDAMENTI ATTIVI	€	3
SPESE AMMIN., COMM. E DI RAPPRESENTANZA	€	55.289			
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€	8.261			
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€	435.664			
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	65.562			
ONERI FINANZIARI	€	651			
AMMORTAMENTI IMM. MATERIALI	€	5.910			
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	€	26.241			
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI	€	2.296.741	TOTALE COMPONENTI POSITIVI	€	2.296.741

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, ed applicando quanto stabilito dall'art. 7 comma 5 del vigente statuto sociale nonché dall'ord. 8/rif. del 27/09/2013 del presidente della Regione Sicilia, il collegio dei liquidatori Vi conferma che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa con tutti gli allegati rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di copertura degli oneri non coperti da ricavi e proventi, così come predisposto dal collegio dei liquidatori.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Ragusa, 27/12/2016

Il Collegio dei liquidatori
 Giovanni Cugnata, Liquidatore
 Paolo Ferlisi, Liquidatore
 Carlo La Terra, Liquidatore