

# TRAPANI SERVIZI S.p.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

| Dati anagrafici                                                                         |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Sede in                                                                                 | TRAPANI             |
| Codice Fiscale                                                                          | 01976500817         |
| Numero Rea                                                                              | TRAPANI 137305      |
| P.I.                                                                                    | 01976500817         |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 413.120 i.v.        |
| Forma giuridica                                                                         | SOCIETA' PER AZIONI |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | 381100              |
| Società in liquidazione                                                                 | no                  |
| Società con socio unico                                                                 | si                  |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si                  |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | COMUNE DI TRAPANI   |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | no                  |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

|                                                                                        | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                                              |            |            |
| <b>Attivo</b>                                                                          |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti                                     |            |            |
| Parte richiamata                                                                       | 0          | 0          |
| Parte da richiamare                                                                    | 0          | 0          |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)                             | 0          | 0          |
| B) Immobilizzazioni                                                                    |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                                                       |            |            |
| 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 diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 0          | 0          |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 417        | 1.451      |
| 5) avviamento                                                                          | 0          | 0          |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti                                                 | 0          | 0          |
| 7) altre                                                                               | 2.274.837  | 1.242.446  |
| Totale immobilizzazioni immateriali                                                    | 2.275.254  | 1.243.897  |
| II - Immobilizzazioni materiali                                                        |            |            |
| 1) terreni e fabbricati                                                                | 98.593     | 98.593     |
| 2) impianti e macchinario                                                              | 1.349.969  | 1.688.967  |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                                              | 23.539     | 26.689     |
| 4) altri beni                                                                          | 143.770    | 209.539    |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti.                                                | 0          | 0          |
| Totale immobilizzazioni materiali                                                      | 1.615.871  | 2.023.788  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                                                     |            |            |
| 1) partecipazioni in                                                                   |            |            |
| a) imprese controllate                                                                 | 0          | 0          |
| b) imprese collegate                                                                   | 0          | 0          |
| c) imprese controllanti                                                                | 0          | 0          |
| d) altre imprese                                                                       | 0          | 0          |
| Totale partecipazioni                                                                  | 0          | 0          |
| 2) crediti                                                                             |            |            |
| a) verso imprese controllate                                                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese controllate                                               | 0          | 0          |
| b) verso imprese collegate                                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 0          | 0          |
| Totale crediti verso imprese collegate                                                 | 0          | 0          |
| c) verso controllanti                                                                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 0          | 0          |
| Totale crediti verso controllanti                                                      | 0          | 0          |
| d) verso altri                                                                         |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                                 | 0          | 0          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                                 | 14.267     | 3.917      |
| Totale crediti verso altri                                                             | 14.267     | 3.917      |

|                                                                   |           |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Totale crediti                                                    | 14.267    | 3.917     |
| 3) altri titoli                                                   | 0         | 0         |
| 4) azioni proprie                                                 | 0         | 0         |
| azioni proprie, valore nominale complessivo                       | 0         | 0         |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                               | 14.267    | 3.917     |
| Totale immobilizzazioni (B)                                       | 3.905.392 | 3.271.602 |
| C) Attivo circolante                                              |           |           |
| I - Rimanenze                                                     |           |           |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                        | 8.000     | 10.843    |
| 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         |
| Totale rimanenze                                                  | 8.000     | 10.843    |
| II - Crediti                                                      |           |           |
| 1) verso clienti                                                  |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 5.755.602 | 4.661.213 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale crediti verso clienti                                      | 5.755.602 | 4.661.213 |
| 2) verso imprese controllate                                      |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale crediti verso imprese controllate                          | 0         | 0         |
| 3) verso imprese collegate                                        |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale crediti verso imprese collegate                            | 0         | 0         |
| 4) verso controllanti                                             |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale crediti verso controllanti                                 | 0         | 0         |
| 4-bis) crediti tributari                                          |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale crediti tributari                                          | 0         | 0         |
| 4-ter) imposte anticipate                                         |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 271.019   | 73.645    |
| Totale imposte anticipate                                         | 271.019   | 73.645    |
| 5) verso altri                                                    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 432.617   | 109.862   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 72.773    | 457.848   |
| Totale crediti verso altri                                        | 505.390   | 567.710   |
| Totale crediti                                                    | 6.532.011 | 5.302.568 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni |           |           |
| 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                                                 | 0         | 0         |
| azioni proprie, valore nominale complessivo                       | 0         | 0         |

|                                                                    |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 6) altri titoli.                                                   | 0                 | 0                 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0                 | 0                 |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                                  |                   |                   |
| 1) depositi bancari e postali                                      | 1.273.384         | 2.097.649         |
| 2) assegni                                                         | 0                 | 0                 |
| 3) danaro e valori in cassa                                        | 1.365             | 361               |
| Totale disponibilità liquide                                       | 1.274.749         | 2.098.010         |
| Totale attivo circolante (C)                                       | 7.814.760         | 7.411.421         |
| <b>D) Ratei e risconti</b>                                         |                   |                   |
| Ratei e risconti attivi                                            | 269.236           | 225.771           |
| Disaggio su prestiti                                               | 0                 | 0                 |
| Totale ratei e risconti (D)                                        | 269.236           | 225.771           |
| <b>Totale attivo</b>                                               | <b>11.989.388</b> | <b>10.908.794</b> |
| <b>Passivo</b>                                                     |                   |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                         |                   |                   |
| I - Capitale                                                       | 413.120           | 413.120           |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                          | 0                 | 0                 |
| III - Riserve di rivalutazione                                     | 0                 | 0                 |
| IV - Riserva legale                                                | 61.964            | 34.483            |
| V - Riserve statutarie                                             | 0                 | 0                 |
| VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio                     | 0                 | 0                 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate                        |                   |                   |
| Riserva straordinaria o facoltativa                                | 539.293           | 539.294           |
| Riserva per acquisto azioni proprie                                | 0                 | 0                 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                           | 0                 | 0                 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante                  | 0                 | 0                 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni    | 0                 | 0                 |
| Versamenti in conto aumento di capitale                            | 0                 | 0                 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                     | 0                 | 0                 |
| Versamenti in conto capitale                                       | 0                 | 0                 |
| Versamenti a copertura perdite                                     | 0                 | 0                 |
| Riserva da riduzione capitale sociale                              | 0                 | 0                 |
| Riserva avanzo di fusione                                          | 0                 | 0                 |
| Riserva per utili su cambi                                         | 0                 | 0                 |
| Varie altre riserve                                                | 2                 | (3)               |
| Totale altre riserve                                               | 539.295           | 539.291           |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                             | 0                 | 0                 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                |                   |                   |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                     | (249.953)         | 27.482            |
| Copertura parziale perdita d'esercizio                             | 0                 | 0                 |
| Utile (perdita) residua                                            | (249.953)         | 27.482            |
| Totale patrimonio netto                                            | 764.426           | 1.014.376         |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                 |                   |                   |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                 | 0                 | 0                 |
| 2) per imposte, anche differite                                    | 129.291           | 168.811           |
| 3) altri                                                           | 4.827.049         | 4.342.737         |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                   | 4.956.340         | 4.511.548         |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>       | <b>855.184</b>    | <b>874.929</b>    |
| <b>D) Debiti</b>                                                   |                   |                   |
| 1) obbligazioni                                                    |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                             | 0                 | 0                 |

|                                                                   |           |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale obbligazioni                                               | 0         | 0         |
| 2) obbligazioni convertibili                                      |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale obbligazioni convertibili                                  | 0         | 0         |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti                            |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                        | 0         | 0         |
| 4) debiti verso banche                                            |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 129.324   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale debiti verso banche                                        | 0         | 129.324   |
| 5) debiti verso altri finanziatori                                |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale debiti verso altri finanziatori                            | 0         | 0         |
| 6) acconti                                                        |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale acconti                                                    | 0         | 0         |
| 7) debiti verso fornitori                                         |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 2.930.973 | 1.552.373 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 2.930.973 | 1.552.373 |
| 8) debiti rappresentati da titoli di credito                      |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito                  | 0         | 0         |
| 9) debiti verso imprese controllate                               |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale debiti verso imprese controllate                           | 0         | 0         |
| 10) debiti verso imprese collegate                                |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale debiti verso imprese collegate                             | 0         | 0         |
| 11) debiti verso controllanti                                     |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale debiti verso controllanti                                  | 0         | 0         |
| 12) debiti tributari                                              |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 374.391   | 543.413   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 194.952   | 314.394   |
| Totale debiti tributari                                           | 569.343   | 857.807   |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |           |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 331.472   | 363.342   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 0         | 0         |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 331.472   | 363.342   |
| 14) altri debiti                                                  |           |           |

|                                        |            |            |
|----------------------------------------|------------|------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 794.946    | 677.570    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0          | 0          |
| Totale altri debiti                    | 794.946    | 677.570    |
| Totale debiti                          | 4.626.734  | 3.580.416  |
| E) Ratei e risconti                    |            |            |
| Ratei e risconti passivi               | 786.704    | 927.525    |
| Aggio su prestiti                      | 0          | 0          |
| Totale ratei e risconti                | 786.704    | 927.525    |
| Totale passivo                         | 11.989.388 | 10.908.794 |

## Conti Ordine

|                                                       | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conti d'ordine                                        |            |            |
| Rischi assunti dall'impresa                           |            |            |
| Fideiussioni                                          |            |            |
| a imprese controllate                                 | 0          | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0          | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0          | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0          | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0          | 0          |
| Totale fideiussioni                                   | 0          | 0          |
| Avalli                                                |            |            |
| a imprese controllate                                 | 0          | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0          | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0          | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0          | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0          | 0          |
| Totale avalli                                         | 0          | 0          |
| Altre garanzie personali                              |            |            |
| a imprese controllate                                 | 0          | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0          | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0          | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0          | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0          | 0          |
| Totale altre garanzie personali                       | 0          | 0          |
| Garanzie reali                                        |            |            |
| a imprese controllate                                 | 0          | 0          |
| a imprese collegate                                   | 0          | 0          |
| a imprese controllanti                                | 0          | 0          |
| a imprese controllate da controllanti                 | 0          | 0          |
| ad altre imprese                                      | 0          | 0          |
| Totale garanzie reali                                 | 0          | 0          |
| Altri rischi                                          |            |            |
| crediti ceduti                                        | 0          | 0          |
| altri                                                 | 0          | 0          |
| Totale altri rischi                                   | 0          | 0          |
| Totale rischi assunti dall'impresa                    | 0          | 0          |
| Impegni assunti dall'impresa                          |            |            |
| Totale impegni assunti dall'impresa                   | 0          | 0          |
| Beni di terzi presso l'impresa                        |            |            |
| merci in conto lavorazione                            | 0          | 0          |
| beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 121.450    | 164.400    |
| beni presso l'impresa in pegno o cauzione             | 0          | 0          |
| altro                                                 | 137.807    | 218.998    |
| Totale beni di terzi presso l'impresa                 | 259.257    | 383.398    |
| Altri conti d'ordine                                  |            |            |
| Totale altri conti d'ordine                           | 0          | 0          |
| Totale conti d'ordine                                 | 259.257    | 383.398    |

## Conto Economico

|                                                                                           | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                                                    |            |            |
| A) Valore della produzione:                                                               |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                               | 10.625.254 | 12.709.624 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | 0          | 0          |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                          | 0          | 0          |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      | 655.418    | 9.266      |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                             | 0          | 0          |
| altri                                                                                     | 180.195    | 189.013    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                            | 180.195    | 189.013    |
| Totale valore della produzione                                                            | 11.460.867 | 12.907.903 |
| B) Costi della produzione:                                                                |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 776.266    | 882.384    |
| 7) per servizi                                                                            | 3.721.389  | 3.512.229  |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                         | 350.201    | 502.657    |
| 9) per il personale:                                                                      |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                      | 4.153.688  | 4.186.073  |
| b) oneri sociali                                                                          | 1.405.466  | 1.364.476  |
| c) trattamento di fine rapporto                                                           | 242.338    | 240.378    |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                     | 0          | 0          |
| e) altri costi                                                                            | 0          | 0          |
| Totale costi per il personale                                                             | 5.801.492  | 5.790.927  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:                                                          |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 396.655    | 665.230    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 419.231    | 481.479    |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              | 0          | 0          |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 273.209    | 18.668     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                        | 1.089.095  | 1.165.377  |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 2.843      | 10.346     |
| 12) accantonamenti per rischi                                                             | 5.999      | 83.582     |
| 13) altri accantonamenti                                                                  | 0          | 0          |
| 14) oneri diversi di gestione                                                             | 135.605    | 733.743    |
| Totale costi della produzione                                                             | 11.882.890 | 12.681.245 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | (422.023)  | 226.658    |
| C) Proventi e oneri finanziari:                                                           |            |            |
| 15) proventi da partecipazioni                                                            |            |            |
| da imprese controllate                                                                    | 0          | 0          |
| da imprese collegate                                                                      | 0          | 0          |
| altri                                                                                     | 0          | 0          |
| Totale proventi da partecipazioni                                                         | 0          | 0          |
| 16) altri proventi finanziari:                                                            |            |            |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                                             |            |            |
| da imprese controllate                                                                    | 0          | 0          |
| da imprese collegate                                                                      | 0          | 0          |
| da imprese controllanti                                                                   | 0          | 0          |
| altri                                                                                     | 0          | 0          |
| Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni                     | 0          | 0          |

|                                                                                     |           |          |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni   | 0         | 0        |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0         | 0        |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                  |           |          |
| da imprese controllate                                                              | 0         | 0        |
| da imprese collegate                                                                | 0         | 0        |
| da imprese controllanti                                                             | 0         | 0        |
| altri                                                                               | 11.706    | 44.427   |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                              | 11.706    | 44.427   |
| Totale altri proventi finanziari                                                    | 11.706    | 44.427   |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                              |           |          |
| a imprese controllate                                                               | 0         | 0        |
| a imprese collegate                                                                 | 0         | 0        |
| a imprese controllanti                                                              | 0         | 0        |
| altri                                                                               | 20.192    | 42.523   |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                           | 20.192    | 42.523   |
| 17-bis) utili e perdite su cambi                                                    | 0         | 0        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                        | (8.486)   | 1.904    |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:                                    |           |          |
| 18) rivalutazioni:                                                                  |           |          |
| a) di partecipazioni                                                                | 0         | 0        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0         | 0        |
| c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni    | 0         | 0        |
| Totale rivalutazioni                                                                | 0         | 0        |
| 19) svalutazioni:                                                                   |           |          |
| a) di partecipazioni                                                                | 0         | 0        |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni             | 0         | 0        |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni   | 0         | 0        |
| Totale svalutazioni                                                                 | 0         | 0        |
| Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)                 | 0         | 0        |
| E) Proventi e oneri straordinari:                                                   |           |          |
| 20) proventi                                                                        |           |          |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5                 | 0         | 0        |
| altri                                                                               | 37.958    | 20.310   |
| Totale proventi                                                                     | 37.958    | 20.310   |
| 21) oneri                                                                           |           |          |
| minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14    | 0         | 0        |
| imposte relative ad esercizi precedenti                                             | 0         | 0        |
| altri                                                                               | 2.683     | 1.823    |
| Totale oneri                                                                        | 2.683     | 1.823    |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21)                                        | 35.275    | 18.487   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)                             | (395.234) | 247.049  |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate            |           |          |
| imposte correnti                                                                    | 52.093    | 187.512  |
| imposte differite                                                                   | 0         | 0        |
| imposte anticipate                                                                  | 197.374   | (32.055) |
| proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | 0         | 0        |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   | (145.281) | 219.567  |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio                                                  | (249.953) | 27.482   |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### **TRAPANI SERVIZI S.p.A.**

Sede in TRAPANI - VIA DEL SERRO-C/DA BELVEDERE, S.N.

Capitale Sociale versato Euro 413.120,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di TRAPANI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01976500817

Partita IVA: 01976500817 - N. Rea: 137305

### **Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015**

#### **Premessa**

Signor azionista,

il bilancio che il Consiglio di Amministrazione ha chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma 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, primo comma c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Allo scopo di fornire una più completa informativa relativamente alla situazione patrimoniale e finanziaria, la presente nota integrativa è corredata dal rendiconto finanziario.

Il documento, che sottoponiamo al Suo esame, evidenzia una perdita civilistica prima dell'accantonamento delle imposte di -€ 395.234 e che a seguito delle imposte correnti di -€ 52.093 e delle imposte anticipate positive ammontanti ad € 197.374 addiviene ad una perdita pari a -€ 249.953

Nel precedente esercizio tale risultato risultava essere utile di € 27.482.

La società è soggetta a direzione e coordinamento ex Artt. 2497/sexies e 2359 C.C. nonché a controllo analogo da parte del COMUNE DI TRAPANI socio unico.

#### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio che si riporta in sintesi:

**Stato Patrimoniale - Attivo -**

|                                                                  | 2015       | 2014       |
|------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| (A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI              | 0          | 0          |
| (B) IMMOBILIZZAZIONI                                             |            |            |
| I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                   | 2.275.254  | 1.243.897  |
| II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI                                    | 1.615.871  | 2.023.788  |
| III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE                                 | 14.267     | 3.917      |
| *** Totale immobilizzazioni                                      | 3.905.392  | 3.271.602  |
| (B)                                                              |            |            |
| (C) ATTIVO CIRCOLANTE                                            |            |            |
| I RIMANENZE                                                      | 8.000      | 10.843     |
| II CREDITI                                                       | 6.532.011  | 5.302.568  |
| III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 0          | 0          |
| IV DISPONIBILITA' LIQUIDE                                        | 1.274.749  | 2.098.010  |
| *** Totale attivo circolante                                     | 7.814.760  | 7.411.421  |
| (C)                                                              |            |            |
| (D) RATEI E RISCONTI ATTIVI                                      | 269.236    | 225.771    |
| Totale Attivo (A+B+C+D)                                          | 11.989.388 | 10.908.794 |

**Stato Patrimoniale -- Passivo -**

|                                       | 2015       | 2014       |
|---------------------------------------|------------|------------|
| (A) PATRIMONIO NETTO                  |            |            |
| I capitale                            | 413.120    | 413.120    |
| IV riserva legale                     | 61.964     | 34.483     |
| VII altre riserve                     | 539.295    | 539.291    |
| Riserva da arrotondamento Euro        |            |            |
| VIII utile (perdita) portati a nuovo  |            |            |
| IX utile (perdita) dell'esercizio     | -249.953   | 27.482     |
| *** Patrimonio netto complessivo (A)  | 764.426    | 1.014.376  |
| (B) FONDO PER RISCHI ED ONERI         | 4.956.340  | 4.511.548  |
| (C) FONDI T.F.R. PER LAV. SUBORDINATO | 855.184    | 874.929    |
| (D) DEBITI                            | 4.626.734  | 3.580.416  |
| (E) RATEI E RISCONTI PASSIVI          | 786.704    | 927.525    |
| Totale Passivo (A+B+C+D+E)            | 11.989.388 | 10.908.794 |

### Conto Economico

|                                                          | 2015              | 2014              |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>(A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                       |                   |                   |
| 1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni               | 10.625.254        | 12.709.625        |
| 3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione         |                   |                   |
| 4. Incrementi di immobilizz. Per lavori interni          | 655.418           | 9.266             |
| 5. Altri ricavi e proventi                               | 180.195           | 189.013           |
| <b>(A) Totale valore della produzione</b>                | <b>11.460.867</b> | <b>12.907.904</b> |
| <b>(B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                        |                   |                   |
| 6 Acquisti mat.prime,suss,di consumo e merci             | 776.266           | 882.384           |
| 7 Spese per prestazioni di servizi                       | 3.721.389         | 3.512.229         |
| 8 Spese per godimento di beni di terzi                   | 350.201           | 502.657           |
| 9 COSTI DEL PERSONALE                                    | 5.801.492         | 5.790.927         |
| 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                           | 1.089.095         | 1.165.377         |
| 11 Variaz.rim.mat.prime,suss,di cons. e merci            | 2.843             | 10.346            |
| 12 Accantonamento per rischi                             | 5.999             | 83.582            |
| 13 Altri accantonamenti                                  | 0                 | 0                 |
| 14 Oneri diversi di gestione                             | 135.605           | 733.743           |
| <b>(B) Totale costo della produzione</b>                 | <b>11.882.890</b> | <b>12.681.245</b> |
| Differenza fra val. e costo della prod. (A-B)            | <b>-422.023</b>   | <b>226.659</b>    |
| <b>(C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                  | <b>-8.486</b>     | <b>1.904</b>      |
| <b>(D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>(E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                | <b>35.275</b>     | <b>18.486</b>     |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>         | <b>-395.234</b>   | <b>247.049</b>    |
| 22 Imposte sul reddito dell'esercizio                    |                   |                   |
| a) imposte correnti                                      | -52.093           | -187.512          |
| b) imposte anticipate                                    | 197.374           | -32.055           |
| <b>Totale Imposte (22)</b>                               | <b>145.281</b>    | <b>-219.567</b>   |
| <b>23 Utile (perdita) dell'esercizio</b>                 | <b>-249.953</b>   | <b>27.482</b>     |

si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione della 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.

#### **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.

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; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali viene 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati civili non accessori agli investimenti industriali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par. 52, - nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto alla scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote fiscali che si ritiene rispecchino il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par. 53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

| <b><i>Cespiti</i></b>                 | <b><i>Aliquota</i></b> |
|---------------------------------------|------------------------|
| - Impianto TMB                        | 10%                    |
| - Costruzioni leggere                 | 10%                    |
| - Impianti specifici                  | 10%                    |
| - Impianti generici                   | 15%                    |
| - Impianti specifici elettronici      | 25%                    |
| - Macchinari                          | 15%                    |
| - Attrezzatura varia                  | 15%                    |
| - Automezzi                           | 25%                    |
| - Automezzi pesanti                   | 20%                    |
| - Mezzi di trasporto interno          | 20%                    |
| - Mobili e macchine ordinarie ufficio | 12%                    |
| - Macchine elettroniche ufficio       | 20%                    |
| - Stigliatura                         | 10%                    |

I costi non sono stati rivalutati.

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 80, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono iscritte al costo ultimo acquisto.

### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione

### **Crediti tributari e crediti per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili.

#### **Attività finanziarie dell'attivo circolante**

La società non detiene attività finanziarie.

#### **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 economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

#### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri "Fondo spese future gestione vasca "F"" e "Fondo spese future gestione ampliamento vasca "F"" rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio e dei precedenti, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base di ogni elemento utile a disposizione.

#### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

La società non ha fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

#### **Fondi per imposte, anche differite**

La società ha costituito fondi per imposte relative ad un accertamento in contenzioso per IVA anni 2005-2006-2007.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio..

### **Valori in valuta**

Non esistono valori o operazioni in valuta

### **Impegni, garanzie e beni di terzi**

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile e commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile

Gli impegni sono rilevati al valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

I beni di terzi sono rilevati in funzione della loro natura al valore nominale o al valore desunto dalla documentazione.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, sono stati adeguati con riferimento alla data di redazione del bilancio.

### **Costi e ricavi**

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

## Nota Integrativa Attivo

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

## Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

### Crediti verso soci

Non esistono crediti vantati verso i soci per versamenti ancora dovuti.

## Immobilizzazioni immateriali

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.275.254 (€ 1.243.897 nel precedente esercizio).

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

|                                   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio        |                                    |                                               |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | 0                                  | 0                                             | 0                                                                                   | 1.451                                         | 0          | 0                                               | 1.242.446                          | 1.243.897                           |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 0                                             | 0                                                                                   | 1.451                                         | 0          | 0                                               | 1.242.446                          | 1.243.897                           |
| Variazioni nell'esercizio         |                                    |                                               |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni       | 0                                  | 0                                             | 0                                                                                   | 0                                             | 0          | 0                                               | 1.428.013                          | 1.428.013                           |
| Ammortamento dell'esercizio       | 0                                  | 0                                             | 0                                                                                   | 1.034                                         | 0          | 0                                               | 395.621                            | 396.655                             |
| Altre variazioni                  | 0                                  | 0                                             | 0                                                                                   | 0                                             | 0          | 0                                               | (1)                                | (1)                                 |
| Totale variazioni                 | 0                                  | 0                                             | 0                                                                                   | (1.034)                                       | 0          | 0                                               | 1.032.391                          | 1.031.357                           |
| Valore di fine esercizio          |                                    |                                               |                                                                                     |                                               |            |                                                 |                                    |                                     |
| Costo                             | 0                                  | 0                                             | 0                                                                                   | 417                                           | 0          | 0                                               | 4.917.820                          | 4.918.237                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0                                  | 0                                             | 0                                                                                   | 0                                             | 0          | 0                                               | 2.642.983                          | 2.642.983                           |
| Valore di bilancio                | 0                                  | 0                                             | 0                                                                                   | 417                                           | 0          | 0                                               | 2.274.837                          | 2.275.254                           |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

- La voce *“Concessioni, licenze ecc.”* è rappresentata, al netto degli ammortamenti, dai costi sostenuti per l’acquisto di software vari (Autocad, office basic, xp, winwaste gestione rifiuti, gestione protocollo, windows 8.1 ecc.)

L'ammortamento di € 1.034 si riferisce agli acquisti degli ultimi due anni in quanto i precedenti risultano essere completamente ammortizzati.

#### Composizione della voce *“Altre immobilizzazioni immateriali”*

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 2.274.837 è così composta:

|                                             | Saldo iniziale   | Saldo finale     | Variazione       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Costi pluriennali da ammortizzare           | 8.226            | 7.675            | -551             |
| Costi pluriennali Biogas                    | 13.364           | 13.364           | 0                |
| Certificazione ISO                          | 3.747            | 2.397            | -1.350           |
| Costi pluriennali su beni di terzi          | 68.229           | 26.715           | -41.514          |
| Ristrutturazione locali Str. Erice-Mazara   | 1.527            | 766              | -761             |
| Costi di costruzione vasca "F"              | 176.778          | 0                | -176.778         |
| Costi di costruzione fabbricato industriale | 737.234          | 687.923          | -49.311          |
| Spese adeguamento locali uffici Belvedere   | 54.373           | 36.248           | -18.125          |
| Lavori di adeguamento piazzale sede RSU     | 63.403           | 42.268           | -21.135          |
| Costi costruzione/ampliamento vasca "F"     | 85.783           | 1.424.370        | 1.338.587        |
| Progettazione ARO                           | 29.782           | 33.111           | 3.329            |
| <b>Totali</b>                               | <b>1.242.446</b> | <b>2.274.837</b> | <b>1.032.391</b> |

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" esposta per € 2.274.837, alla fine del precedente periodo ammontava ad € 1.242.446 (netto ammortamenti).

La stessa viene così dettagliata al 31-12-2015:

- *Costi pluriennali da ammortizzare* si riferiscono, al netto degli ammortamenti, ai costi di costruzione di una tettoia per copertura pressa per € 7.675. In questo esercizio la posta è stata movimentata solo per l'ammortamento di € 551;
- *Costi pluriennali Biogas*. Trattasi di residui costi progettuali per la redazione del progetto preliminare relativi al BIOGAS e appaltati alla LADURNER. Detti costi sostenuti nell'esercizio 2008 ed ammontanti a € 13.364 saranno ammortizzati a partire dall'entrata in funzione del progetto stesso. Su tale progetto che avrà durata di concessione (anni 12), la LADURNER, riconoscerà alla società una percentuale sul fatturato di ogni forma di energia ceduta pari al 6,70% con un minimo annuo di € 42.000.
- *Certificazione ISO*. Sono i costi per la certificazione ISO 9001-2008 settore EA39; ISO 14001:2004 e ISO 9001/2008 settore EA28 aventi durata triennale ed ammontanti ad € 2.397 al netto ammortamenti. In questo esercizio la posta è stata movimentata solo per l'ammortamento per € 1.350
- *Costi pluriennali su beni di terzi*. Per € 26.715 rappresentano, al netto degli ammortamenti, la manutenzione straordinaria mezzi in comodato. In questo esercizio la posta è stata movimentata per il solo ammortamento per € 41.514.
- *Ristrutturazione locali Str. Erice-Mazara*. Sono le spese sostenute per l'adeguamento della U.L. di Strada Erice-Mazara ammontanti, al netto degli ammortamenti, a € 766 . In questo esercizio la posta è stata movimentata solo per l'ammortamento per € 761

- *Costi di costruzione vasca "F"*. La posta, che al 31/12/2014 ammontava al netto degli ammortamenti, a € 176.778 rappresenta i residui costi di costruzione del modulo di discarica denominato vasca "F". Alla fine di questo esercizio perviene a ZERO per l'ammortamento residuo a seguito del totale riempimento della stessa

La costruzione realizzata su un terreno di proprietà del Comune di Trapani ha avuto inizio nel corso dell'esercizio 2009, è proseguita per tutto il 2010. ed è stata realizzata dalla Società con personale, mezzi e risorse proprie concludendosi nel 2011, così come collaudata in data 05 Maggio 2011.

La stessa aveva una capacità utile di abbancamento pari a 325.065 metri cubi ed al 31.12.2015 è stata totalmente "occupata"

Risulta, quindi, che al 31.12.2015 il modulo di discarica di C/da Borraña – vasca "F" – è stato utilizzato per l'intero della sua capacità di abbancamento originaria, pari ad un volume utile complessivo di mc.325.065,00, oltre l'aumento pari a mc. 20.341,94 della capacità ricettiva della stessa concessoci con nota prot. 1239 del 14/01/2015 dal Dipartimento Regionale dell'Acqua e dei Rifiuti a seguito nostra richiesta del 23/12/2014 prot. 6047

- *Costi di costruzione fabbricato industriale*. La posta ammonta complessivamente al 31/12/2015 ad € 687.923. e rappresenta i residui costi di costruzione al netto degli ammortamenti del fabbricato ove è allocato il nuovo impianto TMB. Tale fabbricato con l'impianto TMB sono entrati in funzione il 14 dicembre 2009.

In questo esercizio la variazione rispetto al precedente è data dall'ammortamento ammontante a € 49.311 L'allocazione della voce tra le immobilizzazioni immateriali è stata così appostata dopo aver appurato che i risultati catastali ricavati presso l'Agenzia del Territorio vedono la società indicata come superficiataria e quindi non in linea con il contratto di affitto ventennale del 12/07/2004 tra la stessa ed il Comune di Trapani. In tale contratto la società risulta affittuaria del terreno ove è stato costruito il fabbricato e pertanto non è proprietaria dello stesso.

- *Spese adeguamento locali uffici Belvedere*. La posta ammontante a € 36.248 rappresenta, al netto degli ammortamenti, il residuo dei costi al 31/12/2015 sostenuti per la ristrutturazione e l'adeguamento dei locali per la nuova sede sociale. L'ammortamento effettuato in questo esercizio ammonta a € 18.125;
- *Lavori di adeguamento piazzale sede RSU*. La posta ammontante a € 42.268 rappresenta, al netto degli ammortamenti, il residuo dei costi al 31/12/2015 sostenuti per la sistemazione del piazzale deposito mezzi R.S.U. di Via Strada Erice-Mazara. L'ammortamento effettuato in questo esercizio ammonta a € 21.135;
- *Costi costruzione/ampliamento vasca "F"*. Trattasi di costi di costruzione del modulo di discarica denominato "ampliamento vasca "F". Complessivamente gli stessi ammontano a € 1.510.467 L'ampliamento della vasca ha una capacità utile di abbancamento pari a 265.000 metri cubi ed al 31.12.2015 è stato "occupato" per 15.111 metri cubi, pari al 5,70% della capacità complessiva. I costi sostenuti per la sua realizzazione sono stati ammortizzati in base ai conferimenti annuali in vasca, pertanto per il presente esercizio l'ammortamento - in base al riempimento - ammonta a € 86.097.
- *Progettazione ARO*. Rappresentano i costi di redazione di un progetto per i Servizi Integrati di Igiene Ambientale "A.R.O. Città di Trapani" per € 33.111 che saranno ammortizzati allorquando tale progetto sarà definitivo ed entrerà in funzione. In questo esercizio la posta è stata incrementata di € 3.329.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.615.871 (€ 2.023.788 nel precedente esercizio).

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

|                                                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 98.593               | 3.856.311              | 91.230                                 | 1.539.473                        | 0                                             | 5.585.607                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 0                    | 2.167.344              | 64.541                                 | 1.329.934                        | 0                                             | 3.561.819                         |
| Valore di bilancio                                                | 98.593               | 1.688.967              | 26.689                                 | 209.539                          | 0                                             | 2.023.788                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 0                    | 7.515                  | 3.893                                  | 5.606                            | 0                                             | 17.014                            |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0                    | 0                      | 0                                      | 5.700                            | 0                                             | 5.700                             |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 0                    | 346.513                | 7.043                                  | 65.675                           | 0                                             | 419.231                           |
| Totale variazioni                                                 | 0                    | (338.998)              | (3.150)                                | (65.769)                         | 0                                             | (407.917)                         |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |                                        |                                  |                                               |                                   |
| Costo                                                             | 98.593               | 3.863.826              | 95.123                                 | 1.526.081                        | 0                                             | 5.583.623                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 0                    | 2.513.857              | 71.584                                 | 1.382.311                        | 0                                             | 3.967.752                         |
| Valore di bilancio                                                | 98.593               | 1.349.969              | 23.539                                 | 143.770                          | 0                                             | 1.615.871                         |

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

*Terreni e fabbricati.* Trattasi di un lotto di terreno acquistato nell'anno 2009 e destinato ad essere utilizzato per la costruzione di una futura vasca per la discarica.

*Impianti e macchinario.* La variazione positiva per € 7.515 negli impianti e macchinari è data dall'acquisto di n.2 climatizzatori e di un sistema di videosorveglianza;

*Attrezzatura industriali e commerciali.* La variazione positiva per € 3.893 nella posta è data dall'acquisto di attrezzature varie (decespugliatori, idranti ed elettropompa ).

#### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni", pari originariamente a € 1.526.081 al netto degli ammortamenti al 31/12/2015 di € 1.382.381, residua a € 143.770 .

Le variazioni incrementative per complessive € 5.606 sono rappresentate:

- per telefoni cellulari dall'acquisto di n. 3 cellulari;
- per le macchine d'ufficio elettroniche dall'acquisto di n. 3 PC, n. 2 gruppi continuità e n. 2 stampanti;
- per i mobili e arredi dall'acquisto di scaffalatura, poltrone e scrivania.

Il dettaglio della voce "Altri beni" è così composto:

|                               | Saldo iniziale   | Saldo finale     | Variazione     |
|-------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Costruzioni leggere           | 65.162           | 65.162           | 0              |
| Telefoni cellulari            | 2.750            | 2.954            | 204            |
| Automezzi                     | 1.327.945        | 1.327.945        | 0              |
| Autovetture                   | 25.219           | 25.219           | 0              |
| Mezzi trasporto interno       | 19.248           | 248              | -19.000        |
| Macchine ufficio elettroniche | 53.568           | 56.913           | 3.345          |
| Mobili e arredi               | 40.772           | 41.873           | 1.101          |
| Arredamento                   | 473              | 693              | 220            |
| Stigliatura                   | 4.336            | 5.074            | 738            |
| <b>Totali</b>                 | <b>1.539.473</b> | <b>1.526.081</b> | <b>-13.392</b> |

### ***Beni acquisiti a titolo gratuito e a titolo di permuta***

Non esistono beni acquisiti a titolo gratuito o di permuta. :

### ***Beni per i quali sono stati ricevuti contributi pubblici .***

### **Impianto TMB e fabbricato industriale**

#### Contributo in conto impianti L. 488/92

Detto contributo è stato richiesto ed ottenuto per la realizzazione del fabbricato industriale e per il nuovo impianto TMB. L'importo concessoci a suo tempo ammontava a complessive € 1.652.518 a fronte di una spesa riconosciutaci di complessive € 4.162.925.

Tale contributo viene imputato a conto economico in rapporto alla durata dei periodi di ammortamento dei beni oggetto d'investimento (impianto TMB e fabbricato industriale).

## **Operazioni di locazione finanziaria**

### Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile, con riferimento agli effetti sul 'patrimonio netto' e sul 'risultato d'esercizio'.

In merito agli investimenti in leasing, negli ultimi esercizi la società ha stipulato tre contratti per:

- l'acquisizione nel 2010 di una MINIPALA con durata del contratto pari a cinque anni ed ancora in corso;
- l'acquisizione nel 2011 di un VAGLIO ROTANTE DOPPSTADT con durata del contratto pari a cinque anni ed ancora in corso;

- l'acquisizione nel 2012 di una PRESSA IMBALLATRICE PER SOVVALLI con durata del contratto pari a sei anni ed ancora in corso.

In merito alla contabilizzazione degli stessi si mette in evidenza che viene adoperato il metodo patrimoniale secondo il quale il rapporto di leasing viene contabilizzato come una normale locazione che nel corrente esercizio ammonta a € 112.702.

Il metodo finanziario prevede invece l'iscrizione tra le immobilizzazioni materiali del valore normale del bene, ammortizzato in base alle aliquote applicabili, con contestuale iscrizione tra le passività del debito finanziario; a conto economico vengono contabilizzate le quote di ammortamento sui beni e gli interessi di competenza.

Qualora fosse stata utilizzata la metodologia finanziaria il patrimonio netto ed il risultato d'esercizio, al netto del relativo effetto fiscale, sarebbero risultati rispettivamente:

patrimonio netto, superiore di € 116.316;

risultato di esercizio superiore di € 7.664 al netto del relativo effetto fiscale.

Il tutto per come si evince dai prospetti che seguono.

## Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

|                                                                                                                                                                              | Importo        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Attività</b>                                                                                                                                                              |                |
| <b>a) Contratti in corso</b>                                                                                                                                                 |                |
| a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente                                                                                                         | 348.474        |
| relativi fondi ammortamento                                                                                                                                                  | 267.520        |
| a.2) Beni acquistati in leasing finanziario nel corso dell'esercizio                                                                                                         | 0              |
| a.3) Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio                                                                                                         | 0              |
| a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio                                                                                                                      | (91.049)       |
| a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario                                                                                                             | 0              |
| a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio                                                                                                                   | 257.425        |
| relativi fondi ammortamento                                                                                                                                                  | 358.570        |
| <b>b) Beni riscattati</b>                                                                                                                                                    |                |
| b.1) Maggiore/minor valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio | 0              |
| <b>Totale (a.6+b.1)</b>                                                                                                                                                      | <b>257.425</b> |
| <b>Passività</b>                                                                                                                                                             |                |
| <b>c) Debiti impliciti</b>                                                                                                                                                   |                |
| c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente                                                                              | 191.449        |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo                                                                                                                                    | 74.795         |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni                                                                                                                    | 116.654        |
| di cui scadenti oltre i 5 anni                                                                                                                                               | 0              |
| c.2) Debiti impliciti sorti nell'esercizio                                                                                                                                   | 0              |
| c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio                                                                                                       | (74.795)       |
| c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio                                                                                        | 116.654        |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo                                                                                                                                    | 56.685         |

|                                                                     | Importo |
|---------------------------------------------------------------------|---------|
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni           | 59.969  |
| di cui scadenti oltre i 5 anni                                      | 0       |
| d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6+b.1-c.4) | 140.771 |
| e) Effetto fiscale                                                  | 24.455  |
| f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)      | 116.316 |

## Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

|                                                                                                                                                                   | Importo  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario                                                                                                        | 112.701  |
| a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario                                                                                      | (10.329) |
| a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere                                                                                                  | (91.049) |
| a.4) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario                                                                                                  | 0        |
| a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)                                                                                              | 11.323   |
| b) Rilevazione dell'effetto fiscale                                                                                                                               | 3.659    |
| c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b) | 7.664    |

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

#### Immobilizzazioni finanziarie – Partecipazioni, altri titoli e azioni proprie

La società non detiene immobilizzazioni finanziarie - partecipazioni o altri titoli e azioni proprie.

### Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

#### Immobilizzazioni finanziarie - Crediti

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 14.267 (€ 3.917 nel precedente esercizio)

Sono rappresentate, al valore nominale, da depositi cauzionali versati per i contratti Eni e Telecom nonché deposito su casella postale, vuoti e noleggio mezzi .

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

|                                                  | Importo nominale iniziale | Valore netto iniziale |
|--------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Verso altri esigibili oltre esercizio successivo | 3.917                     | 3.917                 |
| <b>Totali</b>                                    | <b>3.917</b>              | <b>3.917</b>          |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

|                                                  | Altri movimenti incrementi/ (decrementi) | Importo nominale finale | Valore netto finale |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Verso altri esigibili oltre esercizio successivo | 10.350                                   | 14.267                  | 14.267              |
| <b>Totali</b>                                    | <b>10.350</b>                            | <b>14.267</b>           | <b>14.267</b>       |

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

|                                                  | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate    | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti immobilizzati verso altri                | 3.917                      | 10.350                    | 14.267                   | 0                                | 14.267                           |
| <b>Totale crediti immobilizzati</b>              | <b>3.917</b>               | <b>10.350</b>             | <b>14.267</b>            | <b>-</b>                         | <b>14.267</b>                    |

### Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

#### **Elenco delle partecipazioni in imprese controllate**

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile.

### Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

#### **Elenco delle partecipazioni in imprese collegate**

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

#### **Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso controllate | Crediti immobilizzati verso collegate | Crediti immobilizzati verso controllanti | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia          | -                                       | -                                     | -                                        | 14.267                            | 14.267                       |
| <b>Totale</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                 | <b>14.267</b>                     | <b>14.267</b>                |

### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### **Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine**

La società non detiene crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile:

## Attivo circolante

### Attivo circolante

#### Rimanenze

##### Attivo circolante - Rimanenze

I beni che sono rilevati nelle rimanenze fanno riferimento al vestiario per i dipendenti, materiale vario di consumo e cancelleria.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.000 (€ 10.843 nel precedente esercizio).

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

##### SPECIFICA E DINAMICA DELLE RIMANENZE MERCI

| CATEGORIA              | RIMANENZE<br>AL 31/12/2015 | RIMANENZE<br>AL 31/12/2014 | DIFFERENZA    |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
| <b>PER MERCI:</b>      |                            |                            |               |
| CANCELLERIA E STAMPATI | 199                        | 714                        | -515          |
| MATERIALE VARIO        | 5501                       | 8.357                      | -2.856        |
| VESTIARIO              | 2.300                      | 1.772                      | 528           |
| <b>TOTALE</b>          | <b>8.000</b>               | <b>10.843</b>              | <b>-2.843</b> |

|                                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>         | 10.843                     | (2.843)                   | 8.000                    |
| <b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b> | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Lavori in corso su ordinazione</b>                  | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Prodotti finiti e merci</b>                         | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Acconti (versati)</b>                               | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale rimanenze</b>                                | 10.843                     | (2.843)                   | 8.000                    |

#### Attivo circolante: crediti

##### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.532.011 (€ 5.302.568 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

|                                                                    | 2015      |           | 2014      |           |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Crediti verso clienti                                              | 4.680.858 |           | 3.733.579 |           |
| Crediti verso clienti per fatture da emettere                      | 1.112.931 |           | 944.094   |           |
| Crediti verso clienti per fatture da emettere su svincolo ritenute | 523       |           | 2.339     |           |
| Crediti verso clienti per Note di credito da emettere              | -9.741    |           | -131      |           |
| F.do Svalutazione crediti                                          | -28.969   | 5.755.602 | -18.668   | 4.661.213 |
| Crediti v/personale                                                |           | 0         |           | 1.197     |
| Crediti diversi                                                    |           | 0         |           | 821       |
| Crediti v/Inail                                                    |           | 3.576     |           | 16.361    |
|                                                                    |           |           |           |           |

|                                                         |          |                  |         |                  |
|---------------------------------------------------------|----------|------------------|---------|------------------|
| Credito per acconto IRES                                |          | 4.936            |         | 23.948           |
| Credito IVA                                             |          | 281.767          |         | 59.400           |
| Fornitori ns. credito                                   |          | 11.918           |         | 7.440            |
| Competenze c/c bancari da accreditare                   |          | 3                |         | 4                |
| Erario credito per imposta sostitutiva rival. TFR       |          | 0                |         | 542              |
| Erario ns. credito per ritenute su interessi attivi     |          | 11               |         | 149              |
| Crediti per imposte anticipate                          |          | 271.019          |         | 73.645           |
| Crediti per ritenute su reddito lavoro dipendente       |          | 61               |         | 0                |
| Erario credito per acconto IRAP                         |          | 130.345          |         | 0                |
| Crediti verso PEA/Falk                                  | 300.476  |                  | 300.476 |                  |
| Fondo svalutazione credito PEA/FALK                     | -300.476 | 0                | 0       | 300.476          |
| Erario credito per rimborso IRES su IRAP anni pregressi |          | 72.773           |         | 157.372          |
| <b>TOTALI CREDITI</b>                                   |          | <b>6.532.011</b> |         | <b>5.302.568</b> |

I crediti verso clienti riguardano principalmente i corrispettivi per lavori e servizi prestati ai seguenti clienti:

- Comune di Trapani per € 1.057.103;
- Comune di Valderice per € 15.455;
- Comune di Buseto Palizzolo per € 3.861;
- Comune di Calatafimi Segesta per € 8.473;
- Comune di Castellammare del Golfo per € 69.884;
- Comune di Castelvetro per € 378.318;
- Comune di Custonaci per € 9.236;
- Comune di Campobello di Mazara € 97.908
- Comune di Erice per € 40.851;
- Comune di Favignana per € 9.157;
- Comune di Gibellina € 15.295;
- Comune di Mazara per € 369.541;
- Comune di Paceco per € 35.318;
- Comune di Pantelleria per € 6.933;
- Comune di Trappeto per € 47.617;
- Comune di Terrasini per € 97.775;
- Comune di Carini per € 519.639;
- Comune di Giardinello per € 35.779;
- Comune di Vita per € 4.814;
- Comune di Borgetto per € 89.362;
- Comune di Balestrate per € 27.394;
- Comune di Partinico per € 585.634;
- Comune Isola delle Femmine per € 4.226;
- Comune di San Vito per € 31.823;
- Comune di Partanna per € 52.072;
- Comune di Salaparuta per € 12.754;
- Comune di Santa Ninfa per € 21.222;

- Comune di Petrosino per € 82.884;
- Comune di Poggioreale per € 5.723;
- Comune Salemi per € 63.808;
- ATO PA 2 per € 126.014;
- ATO PA 1 per € 375.410;
- CO.RE.PLA, per € 123.197;
- Comieco per € 167.069;
- CO.RE.VE. per € 14.683;
- D'Angelo Vincenzo SRL per € 40.289;
- Comigroup s.r.l. per € 7.320
- Ecogestioni s.r.l. per € 7.870
- E S A s.r.l. per € 3.286
- Sereco s.r.l. per € 3.319

residuano altri piccoli crediti verso clienti diversi per un ammontare di € 12.542

Per la posta “*Crediti verso clienti per fatture da emettere*” l’importo più consistente al 31/12/2015 è dato per fatture da emettere al Comune di Trapani per lavori eseguiti e servizi prestati che da sole, al netto delle Note di credito da emettere (€ 9.741), ammontano a € 899.578. Inoltre risultano *fatture da emettere* nei confronti dei Consorzi di filiera per complessive € 172.591 e altre fatture da emettere verso diversi clienti per piccoli importi che complessivamente ammontano a € 31.020-

#### *F.do Svalutazione crediti:*

Il fondo svalutazione crediti esistente al 31/12/2014 in questo esercizio è stato utilizzato totalmente per crediti ritenuti ormai inesigibili.

Alla fine dell’esercizio si è provveduto a accantonare a tale fondo nella misura fiscale dello 0,50% del totale crediti verso clienti per fatture già emesse e da emettere al 31/12/2015, ritenuto congruo posti gli accantonamenti già fatti in bilancio.

In merito all’originario credito di € 594.204 verso l’ATO PA2, lo stesso in data 22/12/2014 è stato decretato fallito dal Tribunale di Palermo e conseguentemente nello scorso esercizio tale credito si è svalutato di € 468.190, residuando per € 126.014.

Nel corso del 2015 si sono attivate le procedure di legge, dando mandato legale per il recupero del credito residuo aggredendo direttamente i Comuni che hanno sottoscritto contratti trilaterali (con delegazione di pagamento) o che comunque hanno beneficiato del servizio come individuato nei titoli di spesa a suo tempo emessi.

In entrambe le ipotesi, a parere del legale incaricato - pur dovendo tenere conto dei rischi che caratterizzano ogni contenzioso - la piena recuperabilità del credito residuo non appare in discussione e pertanto si è mantenuto il credito a valori del 31/12/2014.

Per quanto riguarda la rotazione dei crediti, quelli del corrente esercizio si sono regolarmente incassati mentre quelli più retrodatati, già presenti nel precedente esercizio, sono stati in buona parte recuperati e per quelli residuati si è provveduto ad iniziare le azioni di recupero e/o sollecito.

#### **FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**

| CATEGORIA |  |  |  |  |  |  |
|-----------|--|--|--|--|--|--|
|-----------|--|--|--|--|--|--|

|                                  | VAL.<br>FONDO al<br>31/12/2014 | ACCANT.<br>DELL'ESERCIZIO | UTILIZZI<br>DELL'ESERCIZIO | VAL.<br>FONDO<br>al 31/12<br>/2015 | DI CUI<br>FISCALE<br>5% | DI CUI NON<br>FISCALE MA<br>RIPRESO A<br>TASSAZ. |
|----------------------------------|--------------------------------|---------------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|
| CREDITI V/CLIENTI                | 18.668                         | 28.969                    | 18.668                     | 28.969                             | 28.969                  | 0                                                |
| -- V/CONTROLLATE                 |                                |                           |                            |                                    |                         |                                                  |
| -- V/COLLEGATE                   |                                |                           |                            | 0                                  |                         |                                                  |
| -- V/CONTROLLANTI                |                                |                           |                            | 0                                  |                         |                                                  |
| -- V/ALTRE CONSOC.               |                                |                           |                            | 0                                  |                         |                                                  |
| ALTRI CREDITI PEA<br>/FALCK      | 0                              | 300.476                   | 0                          | 300.476                            | 0                       | 300.476                                          |
| TOT.CRED.<br>DELL'ATTIVO CIRCOL. | 18.668                         | 329.445                   | 18.668                     | 329.445                            | 28.969                  | 300.476                                          |

### Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo verso altri.

#### Situazione Falk S.p.A. P.E.A. S.p.A.

Breve cronistoria dei fatti

- Nel 2002 la Regione Siciliana (tramite il Commissario all’Emergenza Rifiuti) ha pubblicato un bando per l’utilizzo ventennale della frazione residua dei rifiuti urbani prodotta dai Comuni della Regione Sicilia con operatori industriali che si impegnassero a trattare in appositi impianti la frazione residuale dei rifiuti e ad utilizzarla successivamente in impianti di termovalorizzazione con recupero di energia da realizzarsi a loro cura;
- Nel giugno del 2003 veniva sottoscritta la Convenzione con cui di la Regione affidava a PEA s.c.r. l. l’attuazione del il sistema Palermo;
- Nel Luglio 2005 la Trapani servizi S.p.A. sottoscriveva un contratto con PEA s.c.p.a. per il trattamento della frazione residuale la raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani ed assimilabili da effettuarsi presso l’Impianto di C/da Belvedere e per lo smaltimento nella discarica di C/da Borraanea della frazione residuale la termovalorizzazione dei rifiuti trattati;
- Nel Luglio 2007 la Corte di Giustizia Europea ha accertato da parte della Repubblica Italiana la violazione delle misure di pubblicità previste dalla normativa comunitaria;
- Nel marzo 2008 al fine di porre rimedio alla violazione riscontrata la Regione Siciliana ha proposto alle Società aggiudicatari la stipula di Accordi con i quali disciplinare le condizioni per la risoluzione consensuale della Convenzione sottoscritta nel 2003;
- Nell’Aprile 2009 è stato sottoscritto l’Accordo ed al contempo si è stabilita la successiva indizione di una procedura negoziata avente ad oggetto l’attuazione del Sistema Palermo, procedura andata, poi, deserta in quanto PEA ha ritenuto che le nuove condizioni economiche non garantissero il rispetto dell’equilibrio economico-finanziario degli originari progetti.

Lo stesso anno ha avuto inizio l'aspro contenzioso che, traendo origine dalla mancata attuazione degli Accordi sottoscritti nel 2009, vede contrapposte la Regione Siciliana e la società "Palermo Energia Ambiente Scpa" oggi in liquidazione (società controllata dal gruppo Falck S.p.A.) ognuna per tutelare i propri interessi.

Il contenzioso instaurato da Trapani Servizi S.p.A. contro PEA/FALK - in dettaglio descritto nelle precedenti relazioni di fine esercizio - si inserisce, quindi, in un più ampio scenario i cui presupposti non consentono di fornire valutazioni attendibili circa l'esito e la durata, che si prevede comunque molto ampia.

Per la soluzione del contenzioso in via extragiudiziale, la Trapani Servizi S.p.A. ha chiesto ed ottenuto la formazione di un Collegio Arbitrale, provvedendo a nominare il proprio componente in seno al Collegio.

L'iniziativa ha ottenuto, come primo risultato, l'interruzione dei termini di prescrizione, elemento fondamentale per disporre di un più ampio margine temporale per seguire l'evolversi della questione a livello generale (tra Regione Sicilia e PAE/Falk) nel tentativo di vedere definito quel contenzioso.

#### **Aggiornamento al 31/12/2015**

8 Giugno 2015: Tribunale di Milano – Conciliazione giudiziale ex art. 185 c.p.c.

In data 8 giugno 2015 le società del gruppo (Falck Renewables, Falck Elettroambiente, Platani, Tifeo e la collegata Pea); hanno definito transattivamente le controversie relative alle procedure di realizzazione degli impianti di termovalorizzazione dei rifiuti indette nel 2002.

In particolare si è definita, senza alcun esborso per le parti transigenti, ovvero le società del gruppo Falck, la Presidenza della Regione Siciliana "Regione", l'Assessorato dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità della Regione Siciliana "Assessorato", nonché Amia S.p.A in liquidazione e fallimento "AMIA" (socio di Platani e Pea):

La transazione dell'intero contenzioso pendente con contestuale rinuncia a tutte le domande formulate anche in via riconvenzionale nell'ambito dei Giudizi Civili e dei Giudizi Amministrativi;

- La rinuncia da parte della Regione e dell'Assessorato alle ulteriori pretese minacciate con le diffide stragiudiziali inviate nell'Aprile 2014;
- La rinuncia dell'Amministrazione Regionale a escutere le fidejussioni oggetto dei Giudizi Civili prestate da parte di Zurich Insurance Plc con conseguente dichiarazione di svincolo delle stesse.

Preso atto della conciliazione delle cause, il Giudice ha dichiarato estinzione del Giudizio Civile.

Con Sentenza pubblicata il 10.12.2015, nell'ambito dell'unica causa civile non ancora estinta e pendente innanzi il Tribunale di Milano esclusivamente tra l'Assessorato, la Regione e Panelli Impianti Ecologici in liquidazione (non avendo quest'ultime aderito alla conciliazione giudiziale) il Giudice, rilevando la nullità della Convenzione del 2003 e dell'Accordo con Arra del 28.4.2009, ha rigettato le domande proposte da Panelli nei confronti dell'Assessorato, compensando le spese.

Effetti della conciliazione dell'8 Giugno 2015: Cassazione e Giudizi Amministrativi

Per effetto della conciliazione dell'8 giugno 2015 avvenuta innanzi al Tribunale di Milano, le società del gruppo hanno rinunciato a tutti i ricorsi e gli appelli proposti innanzi alla giurisdizione amministrativa, con contestuale impegno dell'Amministrazione Regionale (Assessorato e Presidenza

della Regione Siciliana) a non opporsi a siffatta rinuncia ed a non avvalersi, in ogni sede del giudicato formatosi a seguito di detta rinuncia da parte della attrici. Gli atti di rinuncia sono stati notificati all'Amministrazione Regionale e depositati al Consiglio di Giustizia Amministrativa Regione Sicilia. Si è pertanto in attesa del provvedimento di estinzione dei giudizi.

Accordo tra Amia, Falck Renewables e Falck

In data 5 Giugno 2015 è stato sottoscritto un accordo tra AMIA, Falck Renewables e Falck (perfezionatosi l'8 Giugno 2015) in base al quale, tra l'altro, Falck Renewables (anche per il tramite di società dalla stessa designata) si è impegnata ad acquistare le partecipazioni detenute da AMIA in Pea e Platani, pari rispettivamente al 48% ed allo 0.41% del capitale sociale, nonché i crediti vantati dalla stessa AMIA nei confronti di Pea e Platani.

In data 16 Dicembre 2015 si è perfezionata la cessione dei crediti vantati da AMIA nei confronti di Pea e Platani a Falck Renewables S.p.A..

In data 17 Dicembre 2015 si è perfezionata la cessione delle partecipazioni detenute da AMIA in Pea e Platani, rispettivamente in favore di Falck Renewables e Elettroambiente.

A fronte di tale cessione Falck Renewables S.p.A. detiene ora il 72,27 del capitale sociale e, unitamente alla controllante Falck S.p.A., il 96%.

Inoltre si segnala che, in data 21 luglio 2015, si è perfezionata la cessione dei crediti vantati da EMIT s.r.l. in liquidazione e concordato preventivo nei confronti di Pea e Platani a Falck Renewables S.p.A.

Avere conoscenza degli esiti di quel contenzioso consentirà di meglio valutare l'opportunità di proseguire l'azione legale instaurata, la quale - fermo restando la fondatezza delle richieste avanzate alla controparte - comporta i rischi che, comunque, caratterizzano ogni contenzioso.

Al proseguire, quindi, delle attività finalizzate al recupero delle somme relative agli investimenti sostenuti, la società ha confermato anche per il 2015 la posta a credito Vs. PEA per la somma di €. 300.476,17. Di contro, la società ha prudenzialmente costituito un fondo svalutazione del credito, di pari importo, svalutando di fatto l'intero credito, che consente di valutare ed effettuare con maggiore serenità ogni ulteriore azione futura.

**Crediti per imposte anticipate.** Complessivamente per € 271.019 a titolo di IRES, sono determinate anche sulle differenze di natura temporanea esistenti tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio e i corrispondenti valori fiscali rilevanti.

Concorrono a determinare la fiscalità differita anche quelle poste che pur non iscritte nello stato patrimoniale, possono produrre degli effetti fiscali differiti quali le spese di manutenzione, le spese di rappresentanza eccedenti i limiti fiscalmente ammessi e deducibili in esercizi futuri, ecc.

Nel determinare le imposte anticipate al 31 dicembre di questo esercizio si è provveduto ad effettuare l'adeguamento, delle suddette imposte calcolate negli esercizi precedenti, applicando la riduzione dell'aliquota Ires dal 27,5% al 24% a partire dal 2017, per come disposto dalla legge di Stabilità 2016.

Avendo certezza di redditi imponibili futuri e sufficienti, vedasi "Budget previsionale anno 2016" pubblicato sul nostro sito che reca un utile imponibile di oltre un milione di euro, si è proceduto a rilevare le imposte anticipate tra le attività dello Stato patrimoniale relative alle perdite fiscali di esercizi precedenti e dell'esercizio in corso di cui si prevede l'annullamento già nell'esercizio successivo.

|                                     | 2016              | 2017             | 2018            | 2019            | 2020            | TOTALE            |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| Perdita fiscale esercizio corrente  | 86.765,47         |                  |                 |                 |                 | 86.765,47         |
| Perdite fiscali esercizi precedenti | 818.322,00        |                  |                 |                 |                 | 818.322,00        |
| Compensi Amm.ri non pagati          | 24.907,44         | -                | -               | -               | -               | 24.907,44         |
| Spese manutenzione anno 2011        | 18.422,73         |                  | -               | -               | -               | 18.422,73         |
| Spese manutenzione anno 2012        | 5.919,17          | 5.919,17         |                 |                 |                 | 11.838,34         |
| Spese manutenzione anno 2014        | 2.075,00          | 2.075,00         | 2.075,00        | 2.075,00        |                 | 8.300,00          |
| Spese manutenzione anno 2015        | 4.122,38          | 4.122,38         | 4.122,38        | 4.122,38        | 4.122,38        | 20.611,90         |
| <b>TOTALE IMPONIBILE</b>            | <b>960.534,19</b> | <b>12.116,55</b> | <b>6.197,38</b> | <b>6.197,38</b> | <b>4.122,38</b> | <b>989.167,88</b> |
| Aliquote Applicabili                | 27,50%            | 24,00%           | 24,00%          | 24,00%          | 24,00%          |                   |
| <b>Imposte anticipate Attive</b>    | <b>264.146,90</b> | <b>2.907,97</b>  | <b>1.487,37</b> | <b>1.487,37</b> | <b>989,37</b>   | <b>271.018,99</b> |

### **Erario credito per rimborso IRES su IRAP anni pregressi**

La posta ammontante a € 72.773 accoglie gli importi residui chiesti a rimborso a seguito delle sottoelencate disposizioni legislative.

In riferimento all'articolo 6, comma 1, decreto legge n. 185/2008 è stato possibile chiedere a rimborso una deduzione forfetaria, pari al 10% dell'Irap versata per i periodi di imposta precedenti e cioè dal 2004 al 2007, il relativo importo richiesto per tali periodi ammonta a € 28.878.

In riferimento all'articolo 2, comma 1-quater, decreto legge n. 201/2011 è stato possibile chiedere a rimborso dalle imposte sui redditi l'imposta regionale sulle attività produttive relativa alle spese per il personale dipendente per i periodi precedenti e cioè dal 2007 al 2011, il relativo importo richiesto con istanza presentata in data 19/02/2013 per tali periodi ammonta a € 128.494.

In questo esercizio sono stati rimborsati alla società periodi per un ammontare complessivo di € 84.599.

### **Si riepiloga la composizione dei crediti dell'attivo circolante:**

|                                                             | Valore nominale  | Fondo svalutazione | Fondo svalutazione interessi di mora | Valore netto     |
|-------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------------------------|------------------|
| Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo      | 5.755.602        | 0                  | 0                                    | 5.755.602        |
| Imposte anticipate - esigibili oltre l'esercizio successivo | 271.019          | 0                  | 0                                    | 271.019          |
| Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo        | 432.617          | 0                  | 0                                    | 432.617          |
| Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo        | 72.773           | 0                  | 0                                    | 72.773           |
| <b>Totali</b>                                               | <b>6.532.011</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                             | <b>6.532.011</b> |

### **Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

#### **Crediti - Distinzione per scadenza**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

|                                                                    | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante              | 4.661.213                  | 1.094.389                 | 5.755.602                | 5.755.602                        | 0                                |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante    | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante    | 73.645                     | 197.374                   | 271.019                  | 0                                | 271.019                          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante                | 567.710                    | (62.320)                  | 505.390                  | 432.617                          | 72.773                           |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>              | <b>5.302.568</b>           | <b>1.229.443</b>          | <b>6.532.011</b>         | <b>6.188.219</b>                 | <b>343.792</b>                   |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica**

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| Area geografica                                                 | ITALIA           | Totale           |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante           | 5.755.602        | 5.755.602        |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante       | -                | 0                |
| Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante         | -                | 0                |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante      | -                | 0                |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | -                | 0                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 271.019          | 271.019          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 505.390          | 505.390          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>6.532.011</b> | <b>6.532.011</b> |

### **Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### **Attivo circolante - Attività finanziarie**

Non risultano attività finanziarie comprese nell'attivo circolante

### **Attivo circolante: disponibilità liquide**

Variazioni delle disponibilità liquide

#### **Attivo circolante - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.274.749 (€ 2.098.010 nel precedente esercizio).

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

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 2.097.649                  | (824.265)                 | 1.273.384                |
| Assegni                             | 0                          | 0                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 361                        | 1.004                     | 1.365                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>2.098.010</b>           | <b>(823.261)</b>          | <b>1.274.749</b>         |

## Ratei e risconti attivi

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 269.236 (€ 225.771 precedente esercizio).

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

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Disaggio su prestiti                  | 0                          | 0                         | 0                        |
| Ratei attivi                          | 0                          | 0                         | 0                        |
| Altri risconti attivi                 | 225.771                    | 43.465                    | 269.236                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>225.771</b>             | <b>43.465</b>             | <b>269.236</b>           |

### Composizione dei ratei attivi:

Non risultano ratei attivi

### Composizione dei risconti attivi:

|                                     | Importo        |
|-------------------------------------|----------------|
| Assicurazioni                       | 195.985        |
| Leasing                             | 56.294         |
| Interessi su rateizzazione cartelle | 12.428         |
| Altri Risconti                      | 4.529          |
| <b>Totali</b>                       | <b>269.236</b> |

## Oneri finanziari capitalizzati

### Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile:

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano che non sono state effettuate rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

## Patrimonio netto

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

#### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 764.426 (€ 1.014.376 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

|                                                                 | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                                                                 |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Capitale                                                        | 413.120                    | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 413.120                  |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                            | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione                                        | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva legale                                                  | 34.483                     | 0                                                    | 27.482             | 0                | 0          | (1)           |                       | 61.964                   |
| Riserve statutarie                                              | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio                       | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Altre riserve                                                   |                            |                                                      |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria o facoltativa                             | 539.294                    | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | (1)           |                       | 539.293                  |
| Riserva per acquisto azioni proprie                             | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                        | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante               | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                         | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                  | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto capitale                                    | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Versamenti a copertura perdite                                  | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                           | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva avanzo di fusione                                       | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Riserva per utili su cambi                                      | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Varie altre riserve                                             | (3)                        | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 5             |                       | 2                        |
| Totale altre riserve                                            | 539.291                    | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 4             |                       | 539.295                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0                          | -                                                    | -                  | -                | -          | -             |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                  | 27.482                     | 0                                                    | (27.482)           | -                | -          | -             | (249.953)             | (249.953)                |

|                         | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |                    | Altre variazioni |            |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                         |                            | Attribuzione di dividendi                            | Altre destinazioni | Incrementi       | Decrementi | Riclassifiche |                       |                          |
| Totale patrimonio netto | 1.014.376                  | 0                                                    | 0                  | 0                | 0          | 3             | (249.953)             | 764.426                  |

## Dettaglio varie altre riserve

| Descrizione         | Importo |
|---------------------|---------|
| Arrotondamenti Euro | 2       |
| Totale              | 2       |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|
| Capitale                            | 413.120                    | 0                         | 0                  | 0          |
| Riserva legale                      | 11.958                     | 0                         | 22.525             | 0          |
| Altre riserve                       |                            |                           |                    |            |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 539.293                    | 0                         | 0                  | 0          |
| Varie altre riserve                 | 1                          | 0                         | 0                  | 0          |
| Totale altre riserve                | 539.294                    | 0                         | 0                  | 0          |
| Utile (perdita) dell'esercizio      | 22.525                     | 0                         | -22.525            |            |
| Totale Patrimonio netto             | 986.897                    | 0                         | 0                  | 0          |

|                                     | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                            | 0          | 0             |                       | 413.120                  |
| Riserva legale                      | 0          | 0             |                       | 34.483                   |
| Altre riserve                       |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 0          | 1             |                       | 539.294                  |
| Varie altre riserve                 | 0          | -4            |                       | -3                       |
| Totale altre riserve                | 0          | -3            |                       | 539.291                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio      |            |               | 27.482                | 27.482                   |
| Totale Patrimonio netto             | 0          | -3            | 27.482                | 1.014.376                |

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

|                                                                 | Importo   | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                 |           |                  |                              |                   | per copertura perdite                                                | per altre ragioni |
| Capitale                                                        | 413.120   |                  |                              | 0                 | 0                                                                    | 0                 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni                            | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Riserve di rivalutazione                                        | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Riserva legale                                                  | 61.964    |                  | B                            | 0                 | 0                                                                    | 0                 |
| Riserve statutarie                                              | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio                       | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Altre riserve                                                   |           |                  |                              |                   |                                                                      |                   |
| Riserva straordinaria o facoltativa                             | 539.293   |                  | A,B,C                        | 539.293           | 593.542                                                              | 0                 |
| Riserva per acquisto azioni proprie                             | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ                        | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Riserva azioni o quote della società controllante               | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Versamenti in conto aumento di capitale                         | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                  | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Versamenti in conto capitale                                    | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Versamenti a copertura perdite                                  | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Riserva da riduzione capitale sociale                           | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Riserva avanzo di fusione                                       | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Riserva per utili su cambi                                      | 0         |                  |                              | -                 | -                                                                    | -                 |
| Varie altre riserve                                             | 2         |                  |                              | 0                 | 0                                                                    | 0                 |
| Totale altre riserve                                            | 539.295   |                  |                              | 539.293           | 593.542                                                              | 0                 |
| Totale                                                          | 1.014.379 |                  |                              | 539.293           | 593.542                                                              | 0                 |
| Quota non distribuibile                                         |           |                  |                              | 2.275.254         |                                                                      |                   |
| Residua quota distribuibile                                     |           |                  |                              | (1.735.961)       |                                                                      |                   |

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

L'importo di € 2.275.254 rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per effetto della parte destinata a copertura dei costi pluriennali non ancora ammortizzati ex articolo 2426, n. 5

## Fondi per rischi e oneri

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

#### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.956.340 (€ 4.511.548 ) nel 2014

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

|                            | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0                                                     | 168.811                           | 4.342.737   | 4.511.548                       |
| Variazioni nell'esercizio  |                                                       |                                   |             |                                 |

|                          | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|--------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Altre variazioni         | 0                                                     | (39.520)                          | 484.312     | 444.792                         |
| Totale variazioni        | 0                                                     | (39.520)                          | 484.312     | 444.792                         |
| Valore di fine esercizio | 0                                                     | 129.291                           | 4.827.049   | 4.956.340                       |

|                                                   | Anno 2015        | Anno 2014        | Differenza |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------|
| <b>Per Imposte anche differite:</b>               |                  |                  |            |
| Fondo rischio IVA 2005/2006/2007                  | 129.291          | 129.291          | 0          |
| Fondo rischi imposte e tasse                      | 0                | 39.520           | -39.520    |
| <b>Totale</b>                                     | <b>129.291</b>   | <b>168.811</b>   |            |
| <b>Altri fondi oneri e rischi futuri:</b>         |                  |                  |            |
| Fondo rischi personale                            | 40.000           | 115.000          | -75.000    |
| Fondo rischi cont. int.                           | 0                | 36.000           | -36.000    |
| Fondo copertura C.725                             | 34.870           | 34.870           | 0          |
| Fondo "Benefit Comune di Trapani"                 | 23.549           | 23.549           | 0          |
| Fondo Cop.Spese per Attività ricerca e sviluppo   | 27.442           | 29.352           | -1.910     |
| Fondo spese future gestione vasca "F"             | 4.341.216        | 4.103.966        | 237.250    |
| Fondo spese future gestione ampliamento vasca "F" | 359.972          | 0                | 359.972    |
| <b>Totale</b>                                     | <b>4.827.049</b> | <b>4.342.737</b> |            |
| <b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>           | <b>4.956.340</b> | <b>4.511.548</b> |            |

*Fondo rischio IVA 2005/2006/2007:*

Nei confronti della "TRAPANI SERVIZI s.p.a." fu effettuata una verifica fiscale, avente ad oggetto i periodi d'imposta 2005, 2006 e 2007 (sino al 26.02.2007), così per come risulta dal processo verbale di constatazione del 31.05.2007 redatto dai verificatori della Guardia di Finanza.

L'Agenzia delle Entrate - Direzione Provinciale di Trapani sulla base delle risultanze della suddetta verifica fiscale, ha quindi emesso anche gli avvisi di accertamento per l'anno 2005, 2006 e 2007.

La Società, nel tempo, innanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Trapani, ha impugnato con regolari e tempestivi ricorsi i suddetti Avvisi di accertamento

Per gli anni 2006 e 2007:

La Commissione Tributaria Provinciale di Trapani, in riferimento agli anni d'imposta 2006 e 2007, con la Sentenza n. 35/06/12 emessa il 19.01.2012 dalla Sez. 6 depositata il 23.01.2012, accoglieva parzialmente il ricorso della società e rideterminava l'imposta IVA indebitamente detratta in €. 126.828,24 (anziché €. 152.175,00) per l'anno 2006 e in €. 13.808,41 (anziché €. 16.294,00) per l'anno 2007, complessivamente per i due anni pari a € 140.436,65. Inoltre, annullava, perché non applicabili, le sanzioni irrogate dall'Ufficio per i due anni d'imposta 2006 e 2007 per l'errore "in buona fede" ed "errore scusabile" della società ricorrente.

In merito la società negli scorsi esercizi, provvedeva ad accantonare nel "Fondo rischio IVA 2005/2006/2007" tutto quanto iscritto a ruolo per gli anni 2006/2007.

Nell'esercizio 2013 sempre nell'apposito fondo si è provveduto ad accantonare un ulteriore importo di € 28.123,97 oltre € 5.000 a titolo di interessi per il completamento di quanto condannati a pagare dalla Commissione Tributaria Provinciale di Trapani con la sentenza di cui sopra

Per l'anno 2005:

La Commissione Tributaria Provinciale di Trapani, con riguardo all'anno d'imposta 2005, con la Sentenza n. 97/4/09 emessa il 22.09.2008 dalla Sez. 4 della Commissione Tributaria Provinciale di Trapani, depositata il 20.04.2009, accoglieva il ricorso della società e annullava l'impugnato avviso di accertamento. Avverso la citata sentenza di primo grado l'Agenzia delle Entrate Direzione Provinciale di Trapani opponeva ricorso in Commissione Tributaria Regionale di Palermo.

La Commissione Tributaria Regionale di Palermo, in riferimento all'anno d'imposta 2005, con la Sentenza emessa il 19.01.2013 dalla Sez. 1 depositata il 07.02.2013, rigettava l'appello della società ed in parziale accoglimento dell'appello dell'Agenzia delle Entrate di Trapani dichiarava legittimo l'avviso impugnato in primo grado con esclusione delle sanzioni addebitate, in quanto non dovute, pertanto per l'anno d'imposta 2005 restava dovuta dalla società l'imposta IVA indebitamente detratta in € 190.969,00.

Ad oggi la "Trapani Servizi" S.p.A., malgrado le alterne vicende delle sentenze attualmente depositate (totalmente favorevole in primo grado, parzialmente favorevole – solo sanzioni - in secondo grado) ritiene di voler proseguire il contenzioso impugnando in Cassazione la sentenza del 19/01/2013 della Commissione Tributaria Regionale di Palermo, Sez. 1, pronunciata il 10.01.2013, depositata il 07.02.2013.

Difatti, la Società ritiene ancora valide le contestazioni riguardanti l'illegittimità e l'infondatezza nonché i vizi di legittimità e di merito della pretesa tributaria, sanzionatoria e accessoria contenuta nell'Avviso di accertamento relativo all'anno 2005 e già proposte innanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Trapani nonché ribadite innanzi alla Commissione Tributaria Regionale di Palermo.

L'Amministrazione della Società, già nel bilancio 2012 aveva accantonato per tale anno 2005, in via cautelativa in uno specifico fondo il valore nominale del 25% di quanto deciso dalla Commissione Tributaria Regionale di Palermo il 19.01.2013 pari a € 47.742.

Nell'esercizio 2013 in data 30/08/2013 e per il contenzioso dell'anno 2005 è stata notificata la cartella di pagamento relativa al rigettato appello da parte della Commissione Tributaria di Palermo per l'intera imposta accertata di € 190.969,00, per tale cartella la società in data 08/10/2013 richiede ed ottiene la rateizzazione e prosegue il contenzioso impugnandolo in Cassazione dove ad oggi è ancora pendente.

Al 31/12/2015, a fronte di tutto quanto precede, il bilancio accoglie un fondo rischio pari ad € 129.291 a copertura di quanto potrebbe richiederci l'Agenzia delle Entrate per gli accertamenti degli anni 2006/2007 ed in funzione dello stato del contenzioso in atto

Fondo rischi imposte e tasse:

Nell'esercizio 2010 è stata istituita la posta per € 39.520 a fronte dell'evoluzione normativa e ragionamenti successivi in merito alla de minimis e all'art. 63 della legge 289/2002. In questo esercizio essendo decorsi i termini di accertamento fiscali si è provveduto a girocontare tale importo al fondo svalutazione credito PEA/FALCK.

*Fondo rischi personale:*

Il fondo, come costituito al consuntivo 2014 ammontava ad €. 115.000,00.

Nel corso dell'esercizio 2015 è stato utilizzato per la somma di €. 80.999 per i costi sostenuti in esecuzione a Sentenze emesse a fronte procedimenti pendenti conclusi nell'esercizio.

La somma residuale ammonta ad €. 34.001, somma che si è ritenuto di integrare sino al raggiungimento dell'importo di €. 40.000 ritenuto ampiamente sufficiente a coprire i rischi inerenti i procedimenti ancora in corso.

*Fondo rischi cont. int.*

Il fondo ammontava ad €. 36.000 come costituito a consuntivo 2014.

Nel corso dell'esercizio 2015 è stato utilizzato per l'importo di 19.284.

La somma residua pari ad €. 16.716, non esistendo più la previsione del rischio, è stato girocontata al nuovo fondo costituito per la svalutazione credito PEA/FALCK come deliberato in seno al C.d.A del 23/03/2016.

*Fondo copertura comma 725 legge 296/06.*

Nello scorso esercizio il C.d.A. ha deliberato di appostare in bilancio un fondo idoneo a coprire gli oneri per come previsto dal comma 725 della legge 296 del 27/12/2006 pari a € 34.870.

Infatti, nelle società a totale partecipazione di comuni o province, il compenso lordo annuale, onnicomprensivo, attribuito al presidente e ai componenti del consiglio di amministrazione, non può essere superiore per il presidente al 70 per cento e per i componenti al 60 per cento delle indennità spettanti, rispettivamente, al sindaco e al presidente della provincia ai sensi dell'articolo 82 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Resta ferma la possibilità di prevedere indennità di risultato solo nel caso di produzione di utili e in misura comunque non superiore al doppio del compenso onnicomprensivo di cui al primo periodo.

Le disposizioni del suddetto comma si applicano anche alle società controllate, ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile, dalle società indicate nel primo periodo del presente comma come la Trapani Servizi S.p.A.

Nel corso del presente esercizio tale posta non ha subito alcuna movimentazione.

*Fondo benefit Comune di Trapani 2011:*

Così come deliberato in data 25/07/2012 dal socio unico in sede di approvazione bilancio 2011 si è istituito il "Fondo benefit Comune di Trapani" ove si accoglie l'importo di € 23.549 quale benefit per l'anno 2011 riconosciuto al Comune di Trapani a seguito del verbale di concordamento del 28/12/2011. Il fondo risulta invariato.

*Fondo copertura spese per attività ricerca e sviluppo.*

Nell'esercizio scorso 2014, con l'elaborazione del nuovo piano industriale la società ha programmato una serie di attività, quali la progettazione di una ulteriore vasca di scarica e la progettazione di un ulteriore CCR nonché una serie di altre attività per lo studio preliminare e di fattibilità di un impianto di smaltimento di percolato ed al potenziamento della capacità produttiva dell'impianto di trattamento con particolare riguardo alla frazione organica. Il fondo costituito serve dunque a coprire parte dei costi che ragionevolmente andranno a sostenersi negli esercizi futuri.

In questo esercizio il fondo è stato utilizzato per la somma complessiva di € 1.910, residuando quindi al 31/12/2015 € 27.442 che si mantengono in bilancio.

*Fondi spese future gestione vasca "F": e suo ampliamento*

Per la gestione della discarica di rifiuti solidi urbani denominata “vasca "F", da quando è entrata in funzione e nei singoli esercizi fino ad Aprile 2015, si sono conseguiti ricavi secondo una tariffa, il cui metodo di determinazione comprensivo anche di costi differiti (post-chiusura), è previsto per convenzione.

Detti ricavi di esercizio incorporano quote correlate di rimborso costi da sostenere in periodi successivi alla cessazione di conseguimento dei ricavi stessi e necessari per la sua gestione trentennale.

I costi post-chiusura che comprendono il costo di impianto e attrezzature (tali i sistemi di raccolta del percolato e la copertura finale) come pure i costi dei servizi (tali i costi di manutenzione e monitoraggio posteriori alla chiusura) che saranno sostenuti successivamente alla data nella quale la discarica cessa di ricevere rifiuti, dovranno essere inclusi nel totale di costi attuali (costo attuale è l'ammontare che sarebbe pagato se tutti i costi di impianto, attrezzature e servizi inclusi nella stima fossero sostenuti nel periodo corrente). Considerando che la “correlazione” tra ricavi e costi costituisce un elemento fondamentale e razionale dell’economia d’azienda e del bilancio si deve determinare quale dei due, tra i costi e i ricavi, debba fungere da “catalizzatore”. La constatazione che in questo lasso di tempo, che si può definire periodo del “durante” ove si producono naturalmente i “ricavi”, determina la “necessità” che siano i costi ad andare ai ricavi. Ciò comporta una operazione di “spalmatura” in questo periodo dei costi post-chiusura della discarica.

Dello stesso avviso risulta essere il Ministero delle Finanze - Dip. Entrate con la risoluzione n. 52 del 02-06-1998 che qui si richiama:

*“Con l'istanza in oggetto la FISE - Federazione imprese di servizi rappresenta le problematiche, ai fini delle imposte sui redditi, relative all'attività svolta da aziende operanti nel settore dello smaltimento dei rifiuti tramite la gestione di discariche autorizzate.*

*In particolare, la Federazione medesima fa presente che le autorizzazioni regionali e/o provinciali e, ove previsto, i contratti con gli enti locali per i rifiuti solidi urbani nonché le convenzioni con i Comuni in regime di privativa, prevedono l'obbligo per i gestori delle imprese di stoccaggio, una volta riempita la discarica, di procedere alla copertura finale della stessa, al recupero ambientale delle relative aree nonché alla gestione, monitoraggio e manutenzione delle discariche per periodi di tempo variabili a seconda di quanto disposto dalle stesse autorizzazioni e contratti.*

*I costi connessi agli obblighi contrattuali assunti dalle imprese e relativi alla chiusura e post-chiusura delle discariche sono però sostenuti, in gran parte, successivamente alla chiusura delle stesse, quando le discariche hanno cessato di generare ricavi. Questi ultimi, infatti, essendo correlati al conferimento dei rifiuti in discarica, sono interamente acquisiti dal gestore dell'impresa di stoccaggio durante il periodo di funzionamento della stessa, ancorché i ricavi incorporino quote relative ai costi da sostenere in periodi successivi alla cessazione del loro conseguimento.*

*Tanto premesso, l'istante chiede di conoscere il trattamento fiscale, sotto il profilo delle imposte sui redditi, dei suddetti costi di ripristino dell'area posti a carico dell'impresa, proponendo in proposito due soluzioni: l'una basata sull'anticipazione dei costi di chiusura e post chiusura sulla base di un determinato parametro, che così verrebbero correlati ai relativi ricavi conseguiti nei vari esercizi e, l'altra, invece, sulla rilevazione dei ricavi in base allo stato di avanzamento della commessa, nel presupposto che la gestione di una discarica possa ritenersi un appalto/concessione alla costruzione e gestione di un determinato bene (discarica), a nulla influendo il fatto che il corrispettivo venga pagato in luogo dell'ente concedente dai soggetti terzi che conferiscono i rifiuti.*

*In merito a quanto sopra si osserva, preliminarmente, che gli adempimenti assunti dalle società che gestiscono discariche autorizzate nei confronti dell'ente concedente, non possono che essere puntualmente definiti nei loro aspetti quantitativi sulla base di apposite convenzioni che, sotto il profilo civilistico, si traducono in dettagliati piani finanziari regolarmente aggiornati da perizie tecniche di esperti del settore.*

*Tenuto conto delle accennate considerazioni e nel presupposto che esse abbiano in fatto un concreto riscontro, ne discende che la società che gestisce la discarica conosce tutti gli elementi per una valutazione sufficientemente realistica dei costi che e' tenuta a sostenere quando verranno meno i ricavi per effetto della cessazione dello smaltimento dei rifiuti tramite la discarica medesima.*

*Pertanto, si ritiene che il problema posto possa essere ricondotto, nelle sue linee generali, nella fattispecie che e' stata oggetto della risoluzione n. 9/1940 del 22 ottobre 1991, emessa dalla soppressa Direzione Generale delle Imposte Dirette, i cui principi sono da ritenere ancora validi alla luce delle disposizioni contenute nell'art. 75 del Testo Unico delle imposte sui redditi, approvato con DPR 22 dicembre 1986, n. 917.*

*Con l'indicata risoluzione ministeriale e' stato affermato che, non potendosi parlare di produzione di reddito nel caso in cui manchino i ricavi, sono i costi che devono seguire i ricavi e non viceversa. Di conseguenza, una volta stabilito l'esercizio di competenza dei ricavi, divengono automaticamente deducibili in quello stesso esercizio tutti i costi relativi ad esso correlati.*

*Inoltre, e' stato precisato, in merito al carattere della certezza, che quest'ultima assume consistenza giuridica per gli impegni, contrattualmente assunti, che conferiscono concretezza ai costi, a prescindere dalla loro manifestazione numeraria e, infine, che la caratteristica della deducibilità va riguardata come reale possibilità di tradurre gli accadimenti aziendali in espressioni numerarie.*

*Nel caso di specie rappresentato dall'istante, i costi relativi alla chiusura, bonifica, monitoraggio e manutenzione delle discariche autorizzate, sempre che, come sopra rilevato, rispondano ad adempimenti specificamente e dettagliatamente previsti, hanno il carattere della certezza, in quanto discendono da precise clausole contrattuali e costituiscono altresì costi necessari e inerenti alla produzione dei relativi ricavi.*

*Inoltre, per quanto riguarda il requisito della determinabilità dei predetti costi, così come previsto dal richiamato art. 75 del TUIR, si ritiene che anch'esso e' condizionato dalla analitica e puntuale individuazione degli adempimenti cui e' obbligata la società che gestisce la discarica, ai fini della possibile quantificazione dei costi medesimi mediante apposita perizia redatta da esperti del settore e debitamente asseverata.*

*Infine, tenuto conto che le discariche hanno, in base alle disposizioni autorizzative, una limitata e determinata capacità complessiva di rifiuti conferibili, si ritiene che possa condividersi il criterio proposto dalla Federazione istante, secondo il quale i costi globali di chiusura e post-chiusura possono essere ripartiti negli esercizi di svolgimento dell'attività in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa.*

*Sarà cura del soggetto che gestisce la discarica dare puntuale dimostrazione, ove richiesto, dei costi di cui trattasi mediante un analitico prospetto cui dovrà seguire, nell'esercizio nel quale i costi stessi saranno materialmente sostenuti, un prospetto di raccordo tra questi ultimi e gli ammontari precedentemente indicati, evidenziando altresì, nel caso di scostamenti, le sopravvenienze attive o passive manifestatesi.*

*Si prega di portare quanto sopra a conoscenza della Federazione istante."*

Sull'argomento non si registrano novità in merito.

Conseguentemente in base ad apposita perizia redatta da esperti del settore si è proceduto inizialmente, prima dell'entrata in funzione della vasca "F", a quantificare mediante un prospetto dettagliato i costi necessari e presunti alla gestione post-chiusura.

Detti costi quantificati al momento della messa in uso della vasca "F" in € 4.512.332, vengono accantonati applicando le percentuali di riempimento della stessa anno per anno.

Tali percentuali risultano:

- del 19,128% per il 2011;
- del 25,892% per il 2012;
- del 20,920% per il 2013;
- del 25,010% per il 2014.
- del 9,05% a totale riempimento per il 2015

In base alle suddette percentuali si è provveduto ad accantonare costi per istituire il "Fondo spese future gestione vasca "F""

Tali accantonamenti nel tempo risultano essere i seguenti:

nell'esercizio 2011 per un ammontare di € 863.119;

nell'esercizio 2012 per un ammontare di € 1.168.333;

nell'esercizio 2013 per un ammontare di € 943.980;

nell'esercizio 2014 per un ammontare di € 1.128.534.

nell'esercizio 2015 per un ammontare di € 408.366

Complessivamente al 31/12/2015 il fondo ammonta ad € 4.512.332 (-) € 171.116. = € 4.341.216

Così come per gli scorsi esercizi, anche per il 2015 l'importo di competenza dell'esercizio è stato appostato nel conto economico alla voce "*Costi futuri gestione Post-chiusura vasca "F"*".

Inoltre, nel corso del presente esercizio 2015 dal mese di Aprile, una volta saturata la capacità ricettiva della vasca, è iniziato il processo di gestione post-chiusura e con esso le attività di smaltimento del percolato prodotto dalla vasca "F". Il costo relativo per tale smaltimento ammontante a € 171.116 è stato imputato al presente fondo, ciò risulta coerente con quanto previsto dall'OIC 31 secondo cui la riduzione del fondo è contabilizzata fra i componenti del reddito nella stessa area in cui era stato rilevato l'originario accantonamento.

#### Ampliamento vasca "F"

Uguale procedura si è attuata per la gestione dell'ampliamento della vasca "F"

La stessa è stata ultimata e messa in uso nel Novembre 2015

Il costo complessivo della sua costruzione/ampliamento è ammontato a € 1.510.467

Per la sua gestione post-chiusura si prevedono costi pari a €. 6.315.299.

La percentuale di riempimento al 31/12/2015 è stata del 5,70%.

Conseguentemente si è provveduto ad accantonare costi nel relativo Fondo di gestione post-chiusura ampliamento vasca "F" per € 359.972

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

#### **FONDO TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 855.184 (€ 874.929 nel precedente esercizio), lo stesso copre le spettanze da corrispondere in relazione agli impegni maturati a tale titolo alla data di chiusura dell'esercizio, a favore dei dipendenti, in applicazione delle leggi, dei contratti di lavoro e di eventuali accordi aziendali.

I dipendenti in forza al 31 dicembre 2015 sono 147 contro 149 dello scorso esercizio.

Inoltre in base alle disposizioni sul trattamento fine rapporto di lavoro alcuni dipendenti hanno scelto di destinare il loro TFR ai fondi pensionistici mentre altri non hanno effettuato alcuna scelta.

In funzione del numero complessivo dei dipendenti della società, oltre i 50, la stessa è obbligata a versare il TFR di coloro che non si sono avvalsi dei fondi pensioni alla tesoreria INPS.

Inoltre si indica che presso la tesoreria INPS esiste al 31/12/2015 TFR versato per i dipendenti oltre alla rivalutazione maturata per un importo di complessive € 1.538.090 contro € 1.398.386 del 31/12/2014

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

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 874.929                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 13.605                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 32.276                                             |
| Altre variazioni              | (1.074)                                            |
| Totale variazioni             | (19.745)                                           |
| Valore di fine esercizio      | 855.184                                            |

## Debiti

### Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.626.734 (€ 3.580.416 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|                                                      | Saldo iniziale   | Saldo finale     | Variazione       |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Debiti verso banche                                  | 129.324          | 0                | -129.324         |
| Debiti verso fornitori                               | 1.552.373        | 2.930.973        | 1.378.600        |
| Debiti tributari                                     | 857.807          | 569.343          | -288.464         |
| Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale | 363.342          | 331.473          | -31.869          |
| Altri debiti                                         | 677.570          | 794.945          | 117.375          |
| <b>Totali</b>                                        | <b>3.580.416</b> | <b>4.626.734</b> | <b>1.046.318</b> |

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Obbligazioni                        | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Obbligazioni convertibili           | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti verso banche                 | 129.324                    | (129.324)                 | 0                        | 0                                | 0                                | 0                                           |
| Debiti verso altri finanziatori     | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Acconti                             | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti verso fornitori              | 1.552.373                  | 1.378.600                 | 2.930.973                | 2.930.973                        | 0                                | 0                                           |

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Debiti rappresentati da titoli di credito                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti verso imprese controllate                           | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti verso imprese collegate                             | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti verso controllanti                                  | 0                          | -                         | 0                        | 0                                | 0                                | -                                           |
| Debiti tributari                                           | 857.807                    | (288.464)                 | 569.343                  | 374.391                          | 194.952                          | 0                                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 363.342                    | (31.870)                  | 331.472                  | 331.472                          | 0                                | 0                                           |
| Altri debiti                                               | 677.570                    | 117.376                   | 794.946                  | 794.946                          | 0                                | 0                                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>3.580.416</b>           | <b>1.046.318</b>          | <b>4.626.734</b>         | <b>4.431.782</b>                 | <b>194.952</b>                   | <b>0</b>                                    |

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### Debiti - Ripartizione analitica e per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai debiti e alla suddivisione degli stessi per area geografica ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

| DEBITI                                                   | 2015             | 2014             |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Debiti verso banche entro 12 mesi</b>                 | <b>0</b>         | <b>129.324</b>   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>                            | <b>2.930.973</b> | <b>1.552.373</b> |
| <b>Debiti tributari entro 12 mesi:</b>                   |                  |                  |
| Erario per I.V.A. in sospensione                         | 135.526          | 291.808          |
| Erario per IRPEF su lavoro autonomo                      | 474              | 2.041            |
| Erario per IRPEF su lavoro dipendente                    | 115.085          | 124.114          |
| Erario per IRPEF su lavoro CO.CO.CO.                     | 881              | 1.038            |
| Erario per IRAP dell'esercizio                           | 0                | 2.830            |
| Debito per accantonamento imposta sostitutiva riv. TFR.  | 1.055            | 0                |
| Debito per tributo speciale L.549/95                     | 44.299           | 44.510           |
| Debito per tributo speciale Art.8 O.M.3190/02            | 77.072           | 77.072           |
| <b>TOTALE</b>                                            | <b>374.392</b>   | <b>543.413</b>   |
| <b>Debiti tributari oltre 12 mesi:</b>                   |                  |                  |
| Debito IRAP anno 2010 rateale                            | 29.279           | 58.559           |
| Debito per cartelle esattoriali rateizzate               | 165.672          | 255.835          |
| <b>TOTALE</b>                                            | <b>194.951</b>   | <b>314.394</b>   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza entro 12 mesi</b> | <b>331.473</b>   | <b>363.342</b>   |
| <b>Altri debiti entro 12 mesi:</b>                       |                  |                  |
| Verso Personale dipendente                               | 666.291          | 621.950          |
| Verso Personale CO.CO.CO.                                | 1.644            | 1.582            |
| Verso fondi pensionistici                                | 6.776            | 7.513            |
| Verso Professionisti                                     | 78.831           | 10.915           |
| Verso Consiglio di amministrazione                       | 24.907           | 24.907           |
| Pignoramenti di terzi a dipendenti                       | 2.002            | 2.177            |
| Verso Sindacato                                          | 2.888            | 1.587            |
| Verso Collegio Sindacale                                 | 11.217           | 6.681            |
| Competenze c/c bancario da addebitare                    | 23               | 33               |
| Per rimborso spese Amministratori                        | 216              | 225              |
| Debiti verso Mastercard                                  | 150              | 0                |

|                      |                  |                  |
|----------------------|------------------|------------------|
| <b>TOTALE</b>        | <b>794.945</b>   | <b>677.570</b>   |
| <b>TOTALI DEBITI</b> | <b>4.626.734</b> | <b>3.580.416</b> |

| Area geografica                                            | ITALIA           | Totale           |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Obbligazioni                                               | -                | 0                |
| Obbligazioni convertibili                                  | -                | 0                |
| Debiti verso soci per finanziamenti                        | -                | 0                |
| Debiti verso banche                                        | -                | 0                |
| Debiti verso altri finanziatori                            | -                | 0                |
| Acconti                                                    | -                | 0                |
| Debiti verso fornitori                                     | 2.930.973        | 2.930.973        |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                  | -                | 0                |
| Debiti verso imprese controllate                           | -                | 0                |
| Debiti verso imprese collegate                             | -                | 0                |
| Debiti verso imprese controllanti                          | -                | 0                |
| Debiti tributari                                           | 569.343          | 569.343          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 331.472          | 331.472          |
| Altri debiti                                               | 794.946          | 794.946          |
| <b>Debiti</b>                                              | <b>4.626.734</b> | <b>4.626.734</b> |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Non sono state concesse garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

|                                                            | Debiti assistiti da garanzie reali |                           |                                        |                                           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
|                                                            | Debiti assistiti da ipoteche       | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali |                                        |           |
| Obbligazioni                                               | -                                  | -                         | -                                      | -                                         | -                                      | 0         |
| Obbligazioni convertibili                                  | -                                  | -                         | -                                      | -                                         | -                                      | 0         |
| Debiti verso soci per finanziamenti                        | -                                  | -                         | -                                      | -                                         | -                                      | 0         |
| Debiti verso banche                                        | -                                  | -                         | -                                      | -                                         | -                                      | 0         |
| Debiti verso altri finanziatori                            | -                                  | -                         | -                                      | -                                         | -                                      | 0         |
| Acconti                                                    | -                                  | -                         | -                                      | -                                         | -                                      | 0         |
| Debiti verso fornitori                                     | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 2.930.973                              | 2.930.973 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito                  | -                                  | -                         | -                                      | -                                         | -                                      | 0         |
| Debiti verso imprese controllate                           | -                                  | -                         | -                                      | -                                         | -                                      | 0         |
| Debiti verso imprese collegate                             | -                                  | -                         | -                                      | -                                         | -                                      | 0         |
| Debiti verso controllanti                                  | -                                  | -                         | -                                      | -                                         | -                                      | 0         |
| Debiti tributari                                           | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 569.343                                | 569.343   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 331.472                                | 331.472   |
| Altri debiti                                               | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 794.946                                | 794.946   |

|               | Debiti assistiti da garanzie reali |                           |                                        |                                           | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|---------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
|               | Debiti assistiti da ipoteche       | Debiti assistiti da pegni | Debiti assistiti da privilegi speciali | Totale debiti assistiti da garanzie reali |                                        |           |
| Totale debiti | 0                                  | 0                         | 0                                      | 0                                         | 4.626.734                              | 4.626.734 |

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

#### **Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

Non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### **Finanziamenti effettuati dai soci**

Non esistono finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile.

## **Ratei e risconti passivi**

#### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 786.704 (€ 927.525 nel precedente esercizio).

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

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi                          | 10.577                     | 4.857                     | 15.434                   |
| Aggio su prestiti emessi               | 0                          | 0                         | 0                        |
| Altri risconti passivi                 | 916.948                    | (145.678)                 | 771.270                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>927.525</b>             | <b>(140.821)</b>          | <b>786.704</b>           |

#### **Composizione dei ratei passivi:**

I ratei passivi per € 15.434 sono dati da fatture Telecom, polizze assicurative, compensi professionali, tasse di circolazione, noleggio mezzi ecc.

#### **Composizione dei risconti passivi:**

I risconti passivi pluriennali sono dati dal contributo della Legge 488/92 al netto delle quote di competenza degli esercizi dal 2009 al 2015.

Tale contributo viene imputato a conto economico in rapporto alla durata del periodo di ammortamento dei beni oggetto d'investimento. Tali beni risultano essere l'impianto TMB e l'immobile relativo. Si evidenzia il prospetto che segue:

#### **Immobile:**

- Importo del contributo riferito all'immobile € 391.491

- Aliquota di amm.to immobile 5% (anni 20 durata affitto)
- Quota annuale contributo imputato a ricavo € 19.575
- Quota residua imputata a Risconto Passivo € 273.078

**Impianto TMB:**

- Importo del contributo riferito all'impianto € 1.261.027
- Aliquota di amm.to impianto 10% (anni 10)
- Quota annuale contributo imputato a ricavo € 126.103
- Quota residua imputata a Risconto Passivo € 498.192

Pertanto in bilancio al 31/12/2015 si possono riscontrare i seguenti dati:

Tra i contributi in conto impianti € 145.677

Tra i Risconti Passivi pluriennali € 771.270

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

### **Garanzie**

Non esistono garanzie rilasciate dalla società:

### **Altri conti d'ordine**

In calce allo stato patrimoniale, sono rilevati gli impegni a favore di terzi, per:

- automezzi forniteci in comodato d'uso dal socio Comune di Trapani per € 121.450;
- Impegni per n. 3 Leasing relativi ad una MINIPALA, ad un VAGLIO ROTANTE e ad una PRESSA STAZIONARIA per € 137.807.

|                                                         | Saldo Iniziale | Saldo Finale | Variazione |
|---------------------------------------------------------|----------------|--------------|------------|
| BENI DI TERZI PRESSO L'IMPRESA                          | 383.398        | 259.257      | -124.141   |
| - Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 164.400        | 121.450      | -42.950    |
| - Altro                                                 | 218.998        | 137.807      | -81.191    |

## Nota Integrativa Conto economico

### Informazioni sul Conto Economico

## Valore della produzione

### Valore della produzione

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

#### Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Anche nel corso del 2015, la società ha esercitato la sua attività principalmente nel settore dell'Igiene Ambientale svolgendo attività di Raccolta, Spazzamento e Trasporto rifiuti solidi urbani nel territorio del Comune di Trapani, nonché una serie di altre attività connesse alla Gestione dell'Impianto di trattamento rifiuti di C/da Belvedere e della discarica di C/da Borraena, oltre che finalizzate alla gestione di un Centro Comunale di Raccolta (C.C.R.), struttura attrezzata per la raccolta differenziata dei rifiuti urbani.

Inoltre, tra i servizi resi in favore del socio unico, la società svolge altri servizi d'interesse Comunale denominati convenzionalmente "Servizi Diversi" più avanti meglio descritti.

Con la successiva tabella si raffrontano con i ricavi dell'esercizio precedente:

| CATEGORIA                                        | ESERCIZIO<br>2015 | ESERCIZIO<br>2014 | DIFFERENZA        |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| SERVIZI DIVERSI                                  | 475.382           | 526.080           | -50.698           |
| RACCOLTA R.S.U. TRAPANI                          | 3.552.794         | 3.625.980         | -73.186           |
| TRATT. IN IMP.E CONFERIM. VASCA "F" COMUNE DI TP | 1.552.332         | 2.416.412         | -864.080          |
| TRATT. IN IMP.E CONFERIM. VASCA "F" VERSO ALTRI  | 2.035.246         | 3.299.953         | -1.264.707        |
| PRELIEVO PERCOLATO                               | 1.143.747         | 826.040           | 317.707           |
| GESTIONE DISCARICA POST-CHIUSURA                 | 813.268           | 1.323.522         | -510.254          |
| GESTIONE C C R                                   | 484.383           | 384.045           | 100.338           |
| LAVORI DI PULIZIA SPIAGGE                        | 0                 | 164.423           | -164.423          |
| ALTRI RICAVI PER SERVIZI RSU                     | 98.346            | 51.038            | 47.308            |
| CONFERIMENTO VERDE E MATERIALE ORGANICO          | 56.003            | 26                | 55.977            |
| TRASPORTO RIFIUTI TRATTATI AD ALTRE DISCARICHE   | 324.387           | 0                 | 324.387           |
| SERVIZIO MANUTENZIONE VASCHE DISMESSE            | 89.366            | 89.366            | 0                 |
| LAVORI E PULIZIA STRAORDINARIA SCUOLE-ELEZIONI   | 0                 | 2.739             | -2.739            |
| <b>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>  | <b>10.625.254</b> | <b>12.709.624</b> | <b>-2.084.370</b> |
| ACQUISIZIONE INTERNA PER LAVORI IN PROPRIO       | <b>655.418</b>    | <b>9.266</b>      | <b>646.152</b>    |
| ALTRI RICAVI                                     | 34.518            | 43.336            | -8.818            |
| CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI L. 488/92           | 145.677           | 145.677           | 0                 |
| <b>Altri ricavi e proventi</b>                   | <b>180.195</b>    | <b>189.013</b>    | <b>-8.818</b>     |
| <b>Valore della produzione</b>                   | <b>11.460.867</b> | <b>12.907.903</b> | <b>-1.447.036</b> |

Per maggiore chiarezza si forniscono ulteriori delucidazioni su alcune differenze di ricavi tra l'anno 2014 e l'anno 2015, in particolare:

Servizi diversi:

I c.d. Servizi Diversi erano originariamente costituiti da una serie di attività fra le quali la pulizia del cimitero comunale, il servizio di manutenzione della segnaletica stradale, il servizio di manutenzione degli impianti di pubblica illuminazione e il servizio di manutenzione e gestione della rete idrica.

A partire dal mese di Settembre 2014 l'amministrazione comunale ha disposto la sospensione temporanea dei servizi di segnaletica stradale, di pubblica illuminazione e di manutenzione e gestione della rete idrica, sospensione che nel corso del 2015 è divenuta strutturale venendo così a cessare di fatto la massima parte dei "servizi diversi" i quali che sono rimasti operativi solo per la parte relativa alla pulizia del Cimitero comunale.

In ragione delle modifiche in diminuzione apportate direttamente dal Socio Unico/Committente i ricavi del comparto risultano diminuiti rispetto a quelli dell'esercizio finanziario precedente.

Raccolta, Spazzamento e Trasporto R.S.U. TRAPANI:

I valori in diminuzione riportati nella superiore tabella si sono avuti in quanto l'Amministrazione comunale ha disposto la riduzione del servizio di lavaggio dei cassonetti stradali, limitando le attività a quelle indifferibili e/o urgenti da eseguirsi in prevalenza durante la stagione estiva.

Trattamento in Impianto e conferimento "Vasca F"

Come accennato in premessa, anche nel corso del 2015 la società ha trattato e smaltito R.U. – oltre che per il Socio unico Comune di Trapani – anche per conto di soggetti terzi.

Le attività sono state disposte dal Dipartimento Acqua e Rifiuti e dalla Regione Siciliana con apposite Ordinanze e Provvedimenti.

Quindi, nel mese di Gennaio e sino al mese di Aprile, la società ha trattato e smaltito i rifiuti conferiti dai Comuni terzi autorizzati dal Dipartimento Regionale competente sino alla saturazione della vasca "F".

Successivamente, dal mese di Aprile ai primi giorni del mese di Novembre, le attività hanno riguardato il trattamento dei rifiuti in impianto per conto del solo Comune di Trapani, ed il trasporto degli stessi presso discariche indicate dal Dipartimento (Siciliana e Campobello di Mazara).

Dal 12 Novembre 2015, una volta attivata la vasca denominata "ampliamento vasca F", le attività hanno preso nuovo impulso e sono entrate a regime con i conferimenti effettuati – oltre che dal Comune di Trapani – anche dai Comuni facenti parte la SRR Trapani Nord (esclusi i Comuni di Marsala e Alcamo) e di tutti i Comuni autorizzati dal Dipartimento Regionale competente.

Nel suo complesso, il comparto ha fatto registrare risultati inferiori rispetto all'esercizio precedente, in ragione del periodo di fermo sostanziale che si è dovuto sopportare a seguito della saturazione della vasca "F" in attesa che il nuovo modulo di discarica (quello in ampliamento) fosse operativo.

Prelievo percolato discarica

La quantità di percolato prodotta dalle vasche di discarica dismesse, in assenza di una adeguata copertura definitiva delle superfici (capping), risulta molto variabile in funzione degli eventi atmosferici.

In questo senso, il 2015 ha fatto registrare un aumento della produzione del percolato e della conseguente esigenza di prelievo e smaltimento del rifiuto, rispetto al 2014 anno non particolarmente caratterizzato da eventi piovosi.

#### Gestione discarica post-chiusura

Il ruolo di Gestore e Responsabile IPPC della discarica di C/da Borraanea pone a carico della Società tutti gli oneri e le incombenze di Legge relative alla gestione sia operativa che post-mortem (capping finale, smaltimento percolato per 30 anni, etc.).

L'appostamento effettuato, già presente nei precedenti esercizi, si riferisce a quanto incassato dalla Società nell'esercizio 2015 per oneri di gestione post-mortem tanto per la vasca "F" (gennaio/aprile 2015), tanto per l'ampliamento vasca "F" (novembre/dicembre), che andrà ad affrontare successivamente alla fase di gestione operativa.

#### Gestione post-chiusura vecchie vasche

In ragione delle mutate condizioni di gestione tanto dell'impianto di trattamento quanto della discarica di c/da Borraanea, con Verbale di concordamento del 28.12.2011 si è dato corso alla rivisitazione degli aspetti contrattuali tra la Società ed il Comune di Trapani.

Le attività in argomento, attengono alla gestione post-operativa delle vasche di discarica dismesse (A, B, C, D, E, G, H) i cui oneri e responsabilità sono a carico del Comune di Trapani in quanto Gestore IPPC dell'impianto.

Con il citato Verbale di Concordamento il Comune di Trapani ha affidato alla Società parte delle attività di gestione post-operativa di sua competenza, che sono proseguite nel 2015 a fronte di un corrispettivo mensilizzato,

#### Gestione CCR

Anche nel corso dell'esercizio 2015 si è confermata la tendenza in incremento dei conferimenti frutto della costante azione di sensibilizzazione svolta per incentivare la raccolta differenziata, nonché delle iniziative assunte di concerto con l'Amministrazione Comunale che hanno visto entrare a regime un sistema di raccolta periferico (CCR mobile) ed una seconda linea di pesatura presso la struttura sita sul Lungomare Dante Alighieri.

Ciò ha determinato un generale incremento delle quantità in ingresso presso il Centro Comunale di Raccolta, per conferimenti di imballaggi da utenza domestica.

L'incremento registrato, unitamente alla qualità del materiale recuperato, ha determinato un incremento dei ricavi, a parità del canone erogato dal Comune di Trapani.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

| Categoria di attività                            | Valore esercizio corrente |
|--------------------------------------------------|---------------------------|
| Servizi diversi                                  | 475.382                   |
| Raccolta RSU                                     | 3.552.794                 |
| Trattamento in impianto e conferimenti Comune TP | 1.552.332                 |
| Trattamento in impianto e conferimenti Altri     | 2.035.246                 |
| Prelievo percolato                               | 1.143.747                 |
| Gestione discarica post-chiusura                 | 813.268                   |

| Categoria di attività                       | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------------------|---------------------------|
| Gestione CCR                                | 484.383                   |
| Trasporti rifiuti trattati altre discariche | 324.387                   |
| Altri ricavi servizi RSU                    | 98.346                    |
| Coferimento verde                           | 56.003                    |
| Servizio manutenzione vasche dismesse       | 89.366                    |
| <b>Totale</b>                               | <b>10.625.254</b>         |

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA          | 10.625.254                |
| <b>Totale</b>   | <b>10.625.254</b>         |

### **Altre voci del valore della produzione**

#### **Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 180.195 (€ 189.013 nel precedente esercizio).

#### Altri ricavi e proventi:

La posta di € 34.518 accoglie principalmente per € 32.787 i rimborsi per il monitoraggio ambientale.

#### Contributo in conto impianti L. 488/92

Detto contributo è stato richiesto ed ottenuto per la realizzazione del fabbricato industriale e per il nuovo impianto TMB. L'importo concessoci a suo tempo ammontava a complessive € 1.652.518 a fronte di una spesa riconosciutaci di complessive € 4.162.925.

Tale contributo viene imputato a conto economico in rapporto alla durata dei periodi di ammortamento dei beni oggetto d'investimento (impianto TMB e fabbricato industriale) anche per l'esercizio corrente ammonta a € 145.677.

La composizione delle singole voci è così costituita:

|                              | Periodo<br>Precedente | Periodo Corrente | Variazione    |
|------------------------------|-----------------------|------------------|---------------|
| Altri ricavi e proventi      | 43.336                | 34.518           | -8.818        |
| Contributi in conto impianti | 145.677               | 145.677          | 0             |
| <b>Totali</b>                | <b>189.013</b>        | <b>180.195</b>   | <b>-8.818</b> |

## **Costi della produzione**

### **Costi della produzione**

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, consumi e merci.**

Il dettaglio è il seguente:

| DESCRIZIONI                           | ESERCIZIO<br>2015 | ESERCIZIO<br>2014 | DIFFERENZA      |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| INDUMENTI LAVORO-VESTIARIO            | 29.413            | 23.864            | 5.549           |
| ACQUISTO MERCI DI CONSUMO             | 6.863             | 1.212             | 5.651           |
| ACQUISTO MERCI PER PRODUZIONE         | 160.126           | 197.213           | -37.087         |
| SCONTI E ABBUONI SU ACQUISTI          | 0                 | -110              | 110             |
| OMAGGI/GRATUITO PATROCINIO            | 0                 | 11.766            | -11.766         |
| CARBURANTI E LUBRIFICANTI             | 568.112           | 634.875           | -66.763         |
| SPESE ACCESSORI CARTA MULTICARD       | 0                 | 0                 | 0               |
| CARBURANTI E LUBRIFICANTI DED.<br>40% | 1.448             | 1.109             | 339             |
| CANCELLERIA E STAMPATI                | 10.304            | 12.455            | -2.151          |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>776.266</b>    | <b>882.384</b>    | <b>-106.118</b> |

In particolare le differenze significative registrate tra l'esercizio 2014 e 2015 sono così riassumibili:

#### Indumenti lavoro – vestiario:

I costi per l'acquisto dei dispositivi di protezione individuale e degli indumenti di lavoro da fornire ai lavoratori fanno registrare incrementi e diminuzioni secondo un andamento ciclico determinato dalle disposizioni di Legge e del vigente CCNL che prevedono la periodica sostituzione dei DPI di che trattasi. Nel corso dell'esercizio 2015, si è tornati a valori di costo in leggero aumento rispetto a quelli del 2014 in quanto, si è proceduto alla sostituzione e/o al reintegro dei DPI di maggiore impatto economico (Giubbotti e pantaloni), oltre a quelli "correnti" da sostituire con cadenza semestrale (scarpe, magliette, etc.).

#### Acquisto merci per produzione

La voce acquisto merci per produzione comprende tutti gli acquisti relativi alle merci utilizzate per lo svolgimento dei servizi espletati dalla Società. Nell'esercizio 2015 quelli per la gestione dell'impianto di trattamento hanno fatto registrare una contrazione dovuta al periodo di attività ridotta.

#### Carburanti e lubrificanti

La contrazione dei costi per carburanti e lubrificanti risulta in linea con le attività svolte, in particolare, dei mezzi adibiti a trasporto dei rifiuti, tenuto conto della diminuzione dei trasporti effettuati in discarica direttamente dalla società.

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.721.389 (€ 3.512.229) nel 2014.

Si analizzano nel dettaglio alcune voci di costo più importanti e si relaziona quanto segue:

#### Costi futuri gestione post-chiusura "vasca F"

Come accennato in precedenza la normativa ambientale (D.Lgs 36/2003 e s.m.i. e D.Lgs. 152/2006 e s.m.i.) pone a carico del Gestore IPPC, gli oneri per l'espletamento di una serie di attività finalizzate a mantenere in condizioni di sicurezza il sito per i 30 anni successivi la chiusura della vasca (capping finale, smaltimento percolato, monitoraggio percolato, etc.).

Il costo complessivo di gestione post-operativa è stato quantificato in € 4.512.332.

Il nuovo appostamento effettuato in questo esercizio, riguarda la quota del residuo per il totale utilizzo della vasca "F" avvenuta nell'Aprile 2015.

Allo stesso modo si sono effettuati appostamenti riferiti alla porzione della vasca denominata "ampliamento vasca F" che risulta impegnata al 31/12/2015.

#### Energia industriale

Le spese del consumo dell'energia industriale ammontante ad € 135.798 contro € 236.096 dello scorso esercizio risultano essere sostanzialmente in linea con i consumi dell'anno precedente ragguagliati anche alle quantità di R.U. trattate nel corso dell'esercizio. Tutte le fatture emesse dal gestore di competenza 2015 risultano pervenute e computate.

#### Costi per prelievo percolato discarica

In funzione a quanto descritto in fase di analisi dei ricavi, l'aumento di costo registrato rispetto all'esercizio precedente, € 1.267.295 del 2015 contro € 1.002.281 dell'esercizio precedente, è da riferirsi, tanto alle attività di prelievo e smaltimento del percolato prodotto dalle vasche dismesse di proprietà del Comune di Trapani, tanto alle attività di prelievo e smaltimento del percolato prodotto dalla vasca denominata "ampliamento vasca F" in esercizio da Novembre 2015 al netto dei costi sostenuti per lo smaltimento del percolato prodotto dalla vasca "F" (chiusa ad Aprile 2015) spesati nell'apposito fondo costituito negli esercizi precedenti.

#### **Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 350.201 (€ 502.657 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

| DESCRIZIONI                                        | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | DIFFERENZA      |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Costi Leasing                                      | 112.701        | 117.081        | -4.380          |
| Noleggio mezzi, macchine operatrici e attrezzature | 237.500        | 378.067        | -140.567        |
| Noleggio autovetture di servizio                   | 0              | 6.778          | -6.778          |
| Locazione operativa                                | 0              | 731            | -731            |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>350.201</b> | <b>502.657</b> | <b>-152.456</b> |

Nella superiore tabella emergono, quali differenze salienti rispetto all'esercizio 2014, ulteriori economie di costi relativi a Noleggio mezzi, macchine operatrici ed attrezzature, dovute essenzialmente al minor ricorso a noli di mezzi necessari per l'esecuzione delle attività di gestione dell'impianto di trattamento e della discarica (Pale cingolate ed Escavatori) nel periodo di minore produttività (per l'impianto) o di fermo, come per la discarica.

Si evidenzia, inoltre, che sono stati capitalizzati ulteriori costi di noleggio mezzi e macchine operatrici tra quelli di costruzione ampliamento vasca "F"

#### **Costi del personale.**

| Descrizione               | Esercizio 2015   | Esercizio 2014   | DIFFERENZE     |
|---------------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>SALARI E STIPENDI:</b> | <b>4.153.688</b> | <b>4.186.073</b> | <b>-32.385</b> |

|                                               |           |                  |           |                  |               |
|-----------------------------------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|---------------|
| Stipendi e salari                             | 3.801.998 |                  | 3.832.757 |                  | -30.759       |
| 14^ Mensilità                                 | 137.110   |                  | 142.465   |                  | -5.355        |
| Ferie e festività non godute                  | 214.580   |                  | 210.851   |                  | 3.729         |
| <b>ONERI SOCIALI:</b>                         |           | <b>1.405.466</b> |           | <b>1.364.476</b> | <b>40.990</b> |
| Inps su stipendi e salari                     | 1.106.722 |                  | 1.099.746 |                  | 6.976         |
| Altri costi personale                         | 0         |                  | 185       |                  | -185          |
| Inps su CO.CO.CO.                             | 6.413     |                  | 5.996     |                  | 417           |
| Acc. Inps su ferie-festività-14^              | 101.112   |                  | 91.280    |                  | 9.832         |
| Contributi INAIL                              | 138.294   |                  | 110.699   |                  | 27.595        |
| Acc. Inail su ferie-festività-14^             | 11.934    |                  | 12.276    |                  | -342          |
| Contribuzioni Fondo Fasda                     | 25.458    |                  | 25.590    |                  | -132          |
| Contributi iscrizione fondi pensioni          | 15.533    |                  | 18.704    |                  | -3.171        |
| <b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO:</b>             |           | <b>242.338</b>   |           | <b>240.378</b>   | <b>1.960</b>  |
| Trattamento di fine rapporto in azienda       | 13.605    |                  | 2.992     |                  | 10.613        |
| Trattamento di fine rapporto ai fondi         | 49.540    |                  | 51.012    |                  | -1.472        |
| Trattamento di fine rapporto a tesoreria Inps | 179.193   |                  | 186.374   |                  | -7.181        |
| <b>Totale costi per il personale</b>          |           | <b>5.801.492</b> |           | <b>5.790.927</b> | <b>10.565</b> |

I dipendenti in forza alla fine del 2015 erano n. 147 contro 149 dello scorso esercizio.

La variazione è così rappresentata:

N. 1 lavoratore è stato reintegrato in servizio dal mese di maggio 2015 giusta sentenza Tribunale di Trapani n. 124/2015 RG n. 1254/2011.

con N. 3 lavoratori è cessato il rapporto di lavoro

Per quanto sopra riportato, il numero dei lavoratori dipendenti in forza al 31 Dicembre 2015 è di 147, di cui:

N. 146 con contratto a tempo indeterminato full-time;

N. 1 con contratto a tempo indeterminato part-time.

Al 31 dicembre 2015, l'assegnazione dei 147 lavoratori ai rispettivi reparti era la seguente:

N. 8 addetti agli uffici amministrativi (di cui n. 1 con qualifica di quadro);

N. 89 addetti al supp. Raccolta R.S.U. Trapani (di cui n. 3 impiegati);

N. 31 addetti all'impianto TMB;

N. 11 addetti ai servizi diversi;

N. 8 addetti al centro comunale raccolta.

In data 15/07/2015 sono stati attivati n. 29 Tirocini formativi "garanzia giovani" Regione Sicilia, di cui 6 sono cessati nel mese di dicembre 2015.

I tirocini non costituiscono rapporto di lavoro subordinato e non possono dare luogo ad assunzione di personale.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 135.605 € 733.743 nel precedente esercizio.

La composizione delle singole voci è così costituita:

| DESCRIZIONI                          | ESERCIZIO<br>2015 | ESERCIZIO<br>2014 | DIFFERENZA      |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| COSTO PER TRIBUTO SPECIALE L. 549/95 | 111.562           | 275.610           | -164.048        |
| TASSE DI CIRCOLAZIONE                | 6.738             | 8.725             | -1.987          |
| TASSE DI CIRCOLAZIONE DEDUC.40%      | 143               | 172               | -29             |
| IMPOSTE E TASSE NON DEDUCIBILI - IMU | 136               | 136               | 0               |
| I.V.A. NON DETRAIBILE                | 2.771             | 0                 | 2.771           |
| ABBONAMENTI-LIBRI-RIVISTE E GIORNALI | 68                | 890               | -822            |
| MULTE E AMMENDE                      | 1.085             | 2.223             | -1.138          |
| SPESE INDEDUCIBILI                   | 1.092             | 10                | 1.082           |
| IMPOSTA DI REGISTRO                  | 168               | 255               | -87             |
| IMPOSTA DI BOLLO E VALORI BOLLATI    | 4.806             | 3.196             | 1.610           |
| TASSA DI CC.GG.                      | 310               | 310               | 0               |
| DIRITTI ANNUALE C.C.I.A.A.           | 1.482             | 2.218             | -736            |
| IMPOSTE E TASSE COMUNALI             | 633               | 123               | 510             |
| PERDITE SU CREDITI                   | 4.611             | 439.495           | -434.884        |
| COSTI NON ALTROVE CLASSIFICATI       | 0                 | 380               | -380            |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>135.605</b>    | <b>733.743</b>    | <b>-598.138</b> |

Dalla superiore tabella si evidenzia la seguente differenza significativa:

#### Costo per tributo speciale L. 549/95

La Società, quale Gestore e Responsabile IPPC della discarica per rifiuti non pericolosi di c/da Borraanea è obbligata a versare agli Enti preposti i tributi di Legge per lo smaltimento finale dei rifiuti in discarica. La differenza registrata nel 2015 è dovuta al periodo di fermo delle attività di discarica (Aprile /Novembre) ed alle conseguenti minori quantità di rifiuti smaltiti rispetto all'esercizio precedente.

#### Perdite su crediti e accantonamento a fondo svalutazione crediti

Il forte scostamento registrato, è dovuto al fatto che nel corso del 2014, a seguito del fallimento dell'ATO PA2 (giusto decreto del 22/12/2014 del Tribunale di Palermo) si è provveduto a svalutare parzialmente il credito vantato nei confronti della Società d'Ambito fallita imputandolo a perdita su crediti.

Nel 2015 si è invece provveduto ad imputare a perdita su crediti esclusivamente le svalutazioni di Legge.

Inoltre si è provveduto nel 2015 ad istituire un "Fondo svalutazione credito" tramite un accantonamento a copertura dell'intero credito vantato nei confronti della PEA/FALCK.

## **Proventi e oneri finanziari**

### **Proventi e oneri finanziari**

#### Composizione dei proventi da partecipazione

### Proventi da partecipazione

Non esistono proventi da partecipazione in quanto non si detengono partecipazioni di alcun genere

### Utili e perdite su cambi

Non esistono utili o perdite su cambi in quanto non sono state effettuate operazioni in valuta.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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 finanziari”:

|                         | Interessi e altri oneri finanziari |
|-------------------------|------------------------------------|
| Prestiti obbligazionari | 0                                  |
| Debiti verso banche     | 6.226                              |
| Altri                   | 13.966                             |
| <b>Totale</b>           | <b>20.192</b>                      |

In relazione alla suddivisione degli interessi e altri oneri di cui all'art. 2427, punto 12 del Codice Civile la tabella seguente ne specifica la composizione per ente creditore:

|               | Relativi a prestiti obbligazionari | Relativi a debiti verso banche | Altri         | Totale        |
|---------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| Altri         | 0                                  | 0                              | 20.192        | 20.192        |
| <b>Totali</b> | <b>0</b>                           | <b>0</b>                       | <b>20.192</b> | <b>20.192</b> |

## Proventi e oneri straordinari

### Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

**I proventi straordinari** iscritti in bilancio per complessive € 37.958 contro € 20.310 del precedente esercizio si riferiscono principalmente a sopravvenuti ricavi di competenza degli esercizi precedenti, minor costi di esercizi precedenti e somme incassate a titolo di penalità verso fornitori.

**Gli oneri straordinari** complessivamente ammontanti a € 2.683 contro € 1.823 del precedente esercizio sono dovuti a sopravvenuti costi di esercizi precedenti.

|                             | Periodo Precedente | Periodo Corrente | Variazione    |
|-----------------------------|--------------------|------------------|---------------|
| Altre sopravvenienze attive | 20.310             | 37.958           | 17.648        |
| <b>Totali</b>               | <b>20.310</b>      | <b>37.958</b>    | <b>17.648</b> |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

|                              | Periodo<br>Precedente | Periodo Corrente | Variazione |
|------------------------------|-----------------------|------------------|------------|
| Altre sopravvenienze passive | 1.823                 | 2.683            | 860        |
| <b>Totali</b>                | <b>1.823</b>          | <b>2.683</b>     | <b>860</b> |

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

### Imposte correnti differite e anticipate

#### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

|               | Imposte correnti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri)<br>trasparenza |
|---------------|------------------|-------------------|--------------------|---------------------------------|
| IRES          | 0                | 0                 | 197.374            | 0                               |
| IRAP          | 52.093           | 0                 | 0                  | 0                               |
| <b>Totali</b> | <b>52.093</b>    | <b>0</b>          | <b>197.374</b>     | <b>0</b>                        |

Lo stanziamento delle imposte correnti è determinato secondo il principio di competenza in base ad una prudente previsione dell'onere d'imposta e in applicazione della vigente normativa fiscale.

Le imposte sul reddito d'esercizio non sono calcolate sul reddito imponibile ma sul risultato prima delle imposte, al netto di variazioni fiscali.

Le imposte differite sono determinate inizialmente applicando le imposte e le aliquote in vigore nell'esercizio in cui si originano le differenze temporanee; negli esercizi successivi tale stanziamento è adeguato per tener conto dell'aliquota e delle imposte in essere alla fine di ogni esercizio.

Le imposte differite attive sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite attive la cui recuperabilità non è certa sono svalutate. In ossequio al principio della prudenza, si iscrivono integralmente le imposte differite attive che si riversano in un periodo che non eccede quello di pianificazione aziendale (quattro anni). Valutazioni su un periodo che eccede i quattro anni sono consentite solo se esistono ragionevoli certezze del loro futuro recupero.

Le imposte differite sono iscritte tra i fondi per rischi ed oneri alla voce "fondi per imposte" se sono passive o tra i crediti dell'attivo circolante alla voce "crediti differiti per imposte" se sono attive.

#### Composizione

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                         | IRES      | IRAP |
|-----------------------------------------|-----------|------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>         |           |      |
| Totale differenze temporanee deducibili | 989.168   | 0    |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0         | 0    |
| Differenze temporanee nette             | (989.168) | 0    |
| <b>B) Effetti fiscali</b>               |           |      |

|                                                                | IRES    | IRAP |
|----------------------------------------------------------------|---------|------|
| <b>Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio</b> | 73.645  | 0    |
| <b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>           | 197.374 | 0    |
| <b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>   | 271.019 | 0    |

Nel determinare le imposte anticipate al 31 dicembre ammontanti a € 197.374 si è provveduto ad effettuare l'adeguamento, delle imposte calcolate negli esercizi precedenti, applicando la riduzione dell'aliquota Ires dal 27,5% al 24% a partire dal 2017, per come disposto dalla legge di Stabilità 2016.

Inoltre avendo certezza di redditi imponibili futuri e sufficienti, per come risulta dal Budget previsionale anno 2016, si è proceduto a rilevare le imposte anticipate sulle perdite fiscali di esercizi precedenti e dell'esercizio in corso in quanto si prevede con certezza l'utilizzo delle stesse nell'esercizio successivo.

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

### Rendiconto finanziario

È stato predisposto sulla base delle indicazioni previste dall'OIC 10.

I flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale sono rappresentati secondo il 'metodo indiretto'.

## Rendiconto Finanziario Indiretto

|                                                                                                                     | 31-12-2015  | 31-12-2014 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>                                  |             |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | (249.953)   | 27.482     |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | (145.281)   | 219.567    |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | 8.486       | (1.904)    |
| (Dividendi)                                                                                                         | 0           | 0          |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                     | 0           | 0          |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | (386.748)   | 245.145    |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                |             |            |
| Accantonamenti ai fondi                                                                                             | 5.999       | 83.582     |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 815.886     | 1.146.709  |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                                                                         | 0           | 0          |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari                                              | 273.209     | 18.668     |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 1.095.094   | 1.248.959  |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn                                                                | 708.346     | 1.494.104  |
| Variazioni del capitale circolante netto                                                                            |             |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                             | 2.843       | 10.346     |
| Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti                                                                      | (1.367.598) | (540.533)  |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | 1.378.600   | (540.093)  |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi                                                                     | (43.465)    | 85.536     |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi                                                                    | (140.821)   | (150.515)  |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto                                                   | (201.214)   | 659.074    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | (371.655)   | (476.185)  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn                                                                    | 336.691     | 1.017.919  |
| Altre rettifiche                                                                                                    |             |            |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | 0           | 0          |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | 0           | 0          |
| Dividendi incassati                                                                                                 | 0           | 0          |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | 419.048     | (36.452)   |
| Altri incassi/(pagamenti)                                                                                           | 0           | 0          |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | 419.048     | (36.452)   |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A)                                                                    | 755.739     | 981.467    |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                  |             |            |
| Immobilizzazioni materiali                                                                                          |             |            |
| (Flussi da investimenti)                                                                                            | (11.314)    | (153.355)  |
| Flussi da disinvestimenti                                                                                           | 0           | 0          |

|                                                                                                         |             |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|
| Immobilizzazioni immateriali                                                                            |             |           |
| (Flussi da investimenti)                                                                                | (1.428.012) | (23.215)  |
| Flussi da disinvestimenti                                                                               | 0           | 0         |
| Immobilizzazioni finanziarie                                                                            |             |           |
| (Flussi da investimenti)                                                                                | (10.350)    | 103       |
| Flussi da disinvestimenti                                                                               | 0           | 0         |
| Attività finanziarie non immobilizzate                                                                  |             |           |
| (Flussi da investimenti)                                                                                | 0           | 0         |
| Flussi da disinvestimenti                                                                               | 0           | 0         |
| Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | 0           | 0         |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                                                    | (1.449.676) | (176.467) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento                                           |             |           |
| Mezzi di terzi                                                                                          |             |           |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                                                     | (129.324)   | (416.264) |
| Accensione finanziamenti                                                                                | 0           | 0         |
| (Rimborso finanziamenti)                                                                                | 0           | 0         |
| Mezzi propri                                                                                            |             |           |
| Aumento di capitale a pagamento                                                                         | 0           | 0         |
| Rimborso di capitale a pagamento                                                                        | 0           | (3)       |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie                                                                   | 0           | 0         |
| Dividendi e acconti su dividendi pagati                                                                 | 0           | 0         |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                                                   | (129.324)   | (416.267) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)                                         | (823.261)   | 388.733   |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio                                                                | 2.098.010   | 1.709.277 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio                                                                  | 1.274.749   | 2.098.010 |

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Altre Informazioni**

## **Dati sull'occupazione**

### **Dati sull'occupazione**

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

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti                | 0            |
| Quadri                   | 1            |
| Impiegati                | 10           |
| Operai                   | 136          |
| Altri dipendenti         | 0            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>147</b>   |

## **Compensi amministratori e sindaci**

### **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:

|                                                   | Valore        |
|---------------------------------------------------|---------------|
| Compensi a amministratori                         | 56.220        |
| Compensi a sindaci                                | 16.011        |
| <b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b> | <b>72.231</b> |

## **Categorie di azioni emesse dalla società**

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

| Descrizione   | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
|               | 8.000                        | 413.120                               | 8.000                      | 413.120                             |
| <b>Totale</b> | <b>8.000</b>                 | <b>413.120</b>                        | <b>8.000</b>               | <b>413.120</b>                      |

## **Titoli emessi dalla società**

### Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun genere di titoli.

## Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

### Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

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

L'art. 2497 bis c.c così come modificato dal D. lgs n. 37 del 2004, prevede la pubblicità delle società soggette all'altrui attività di direzione e coordinamento.

In ottemperanza a quanto disposto dalla norma citata si è già provveduto in data 01.03.2004 alla prevista iscrizione presso il registro delle imprese tenuto dalla Camera di Commercio di Trapani e si provvede qui di seguito ad esporre in riepilogo i dati essenziali dell'ultimo bilancio del Comune di Trapani.

| G E S T I O N E                                             |               |               |                |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
|                                                             | Residui       | Competenza    | TOTALE         |
| Fondo di cassa al 1 gennaio                                 |               |               | 31.187.656,25  |
| RISCOSSIONI .....                                           | 24.020.284,30 | 47.118.671,22 | 71.138.955,52  |
| PAGAMENTI .....                                             | 20.658.683,06 | 54.317.120,80 | 74.975.803,86  |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE .....                         |               |               | 27.350.807,91  |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dic. |               |               |                |
| DIFFERENZA .....                                            |               |               | 27.350.807,91  |
| RESIDUI ATTIVI.....                                         | 93.485.113,08 | 37.399.260,39 | 130.884.373,47 |
| RESIDUI PASSIVI .....                                       | 60.344.251,70 | 19.185.641,39 | 79.529.893,09  |
| DIFFERENZA .....                                            |               |               | 51.354.480,38  |
| AVANZO (+) o DISAVANZO (-) ...                              |               |               | 78.705.288,29  |
| RISULTATO                                                   |               |               |                |
| DI                                                          |               |               |                |
| AMMINISTR.                                                  |               |               |                |
| -Fondi vincolati .....                                      |               |               | 71.335.455,33  |
| -Fondi per finanziamento spese in conto capitale            |               |               | 2.837.754,32   |
| -Fondi di ammortamento .....                                |               |               |                |
| -Fondi non vincolati.....                                   |               |               | 4.532.078,64   |

A complemento della sezione ‘Altre informazioni’ della nota integrativa si specifica quanto segue:

### Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Vengono di seguito riportate le informazioni relative ai rapporti intrattenuti con il socio e si riportano qui di seguito gli importi fatturati e da fatturarsi al 31/12/2015, ricavi per competenza, per il presente bilancio.

| TIPOLOGIA DI SERVIZI                          | ESERCIZIO 2015   | ESERCIZIO 2014   | DIFFERENZA      |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| SERVIZI DIVERSI                               | 475.382          | 526.080          | -50.698         |
| ALTRI SERVIZI R.S.U.                          | 97.546           | 0                | 97.546          |
| RACCOLTA R.S.U. TRAPANI                       | 3.552.794        | 3.625.981        | -73.187         |
| TRATTAMENTO PERCOLATO                         | 1.143.747        | 826.040          | 317.707         |
| CONFERIMENTI IN DISCARICA VASCA "F"           | 1.749.099        | 2.503.197        | -754.098        |
| GESTIONE DISCARICA POST-OPERATIVA             | 168.537          | 621.207          | -452.670        |
| TRASPORTI ALTRE DISCARICHE                    | 319.460          | 0                | 319.460         |
| GESTIONE C C R                                | 120.357          | 120.357          | 0               |
| PULIZIA SPIAGGIA MARAUSA                      | 0                | 164.423          | -164.423        |
| SERVIZIO MANUTENZIONE VASCHE DISMESSE         | 89.366           | 89.366           | 0               |
| VARIE                                         | 44.049           | 0                | 44.049          |
| LAVORI PULIZIA STRAORD. SCUOLE - ELEZIONI     | 0                | 2.739            | -2.739          |
| <b>TOTALE RAPPORTI COMUNE DI TRAPANI 2015</b> | <b>7.760.337</b> | <b>8.479.390</b> | <b>-719.053</b> |

### Operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1, n. 22 bis del C.C. possiamo indicare come parte correlata il **Comune di Trapani** che in seno alla società detiene il 100% della proprietà per cui esercita una notevole influenza sulla stessa.

Inoltre, con lo stesso, in linea con il dettato normativo, la società detiene notevoli rapporti di servizi come sopra elencati che in questo esercizio hanno procurato ricavi per un importo di € 7.760.337 su complessivi ricavi di € 10.625.254

### Strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati

### Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

### Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non deve predisporre il Bilancio Consolidato

## **Nota Integrativa parte finale**

In merito al risultato di esercizio e alla sua destinazione il Consiglio si è espresso nella Sua relazione.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

**BELLOFIORE ROSARIO**

**CARTA MARIO**

**CATANIA DONATELLA**