

S.R.R.CATANIA AREA METROPOLITANA S.C.P.A

Bilancio di esercizio al 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in Euro

| Informazioni generali sull'impresa | |
|--|--------------------|
| Dati anagrafici | |
| Sede in: | CATANIA |
| Codice fiscale: | 05103780879 |
| Numero REA: | 343495 |
| Capitale sociale Euro: | 120.000,00 |
| Capitale sociale interamente versato: | no |
| Codice CCIAA: | CATANIA |
| Partita IVA: | 05103780879 |
| Forma giuridica: | Società per azioni |
| Settore di attività prevalente (ATECO): | 381100 |
| Società in liquidazione: | no |
| Società con socio unico: | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: | no |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: | |
| Appartenenza a un gruppo: | no |
| Denominazione della società capogruppo: | |
| Paese della capogruppo: | |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: | |

Stato Patrimoniale Abbreviato

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 25.890 | 63.623 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.430 | 2.861 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.430 | 2.861 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 215.981 | 9.231 |
| Totale crediti | 215.981 | 9.231 |
| IV - Disponibilità liquide | 2.274 | 60.122 |
| Totale attivo circolante (C) | 218.255 | 69.353 |
| Totale attivo | 245.575 | 135.837 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 120.000 | 120.000 |

| | | |
|--|---------|----------|
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | (16.439) |
| Totale patrimonio netto | 120.000 | 103.561 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 10.000 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 9.904 | 0 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 105.671 | 32.276 |
| Totale debiti | 105.671 | 32.276 |
| Totale passivo | 245.575 | 135.837 |

Conto Economico Abbreviato

| | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione: | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 238.854 | 0 |
| Totale altri ricavi e proventi | 238.854 | 0 |
| Totale valore della produzione | 238.854 | 0 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 7) per servizi | 29.557 | 13.714 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 145.099 | 0 |
| b) oneri sociali | 41.809 | 0 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 9.904 | 0 |
| c) trattamento di fine rapporto | 9.904 | 0 |
| Totale costi per il personale | 196.812 | 0 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.430 | 1.430 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.430 | 1.430 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.430 | 1.430 |
| 12) accantonamenti per rischi | 10.000 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 738 | 1.082 |
| Totale costi della produzione | 238.537 | 16.226 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 317 | (16.226) |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 1 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 1 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 1 | 0 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 318 | 213 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 318 | 213 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (317) | (213) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie: | | |
| 18) rivalutazioni: | | |
| 19) svalutazioni: | | |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C) | 0 | (16.439) |

| | | |
|---|---|----------|
| + - D) | | |
| 20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | (16.439) |

Rendiconto finanziario metodo indiretto

| | Esercizio corrente | Esercizio precedente |
|---|--------------------|----------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | (16.439) |
| <i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | | |
| Accantonamenti ai fondi | 10.000 | 0 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.430 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 9.904 | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 21.334 | 0 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 21.334 | 0 |
| <i>Variazioni del capitale circolante netto</i> | | |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 21.000 | 0 |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (154.353) | 0 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (133.353) | 0 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn | (112.019) | 0 |
| <i>Altre rettifiche</i> | | |
| Altri incassi/(pagamenti) | 37.732 | 0 |
| Totale altre rettifiche | 37.732 | 0 |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | (74.287) | 0 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Altre attività finanziarie non immobilizzate | | |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 16.439 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 16.439 | 0 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (57.848) | 0 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 60.122 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 60.122 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 2.274 | 60.122 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 2.274 | 60.122 |

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016

Nota Integrativa, parte iniziale

Attività svolte

La società consortile esercita le funzioni previste negli articoli 200, 202 e 203 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, in tema di organizzazione territoriale, affidamento e disciplina del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, provvedendo all'espletamento delle procedure per l'individuazione del gestore del servizio integrato di gestione dei rifiuti, così come previsto dall'art. 8 della L.R. n. 9/10 e con le modalità di cui all'articolo 15 della L.R. n. 9/10.

La Società è costituita in forza di legge ed è costituita da n. 28 comuni, costituenti l'ambito territoriale, e dalla Città Metropolitana di Catania. La Società non effettua specifici e diretti servizi ai soci ma svolge le funzioni ad essa attribuite dalla L.R. 9/2010, i cui oneri sono posti dalla medesima legge a carico dei comuni consorziati.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Il bilancio è redatto in forma abbreviata ricorrendo le condizioni previste dall'art. 2435-bis C.C.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2016 sono quelli normalmente e legalmente utilizzati, in particolare nelle valutazioni si è tenuto conto della continuità dei principi medesimi e dell'attività aziendale.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile, sia ai Principi Contabili revisionati dall'Organismo Italiano di Contabilità in conformità alle nuove disposizioni normative.

La valutazione delle voci è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

Deroghe

Nel presente esercizio non sono state operate deroghe ai criteri di valutazione previsti dalla legislazione sul bilancio di esercizio.

Nota Integrativa, Attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La sottoscrizione del capitale sociale da parte di tutti i soci è diretta conseguenza del loro obbligo alla partecipazione alla società consortile, la cui costituzione discende dalla L.R. 9/2010. La compagine sociale è costituita dai comuni ricadenti nell'ambito territoriale di competenza della S.R.R. e dalla Città Metropolitana di Catania (già Provincia Regionale di Catania). Nel corso del 2016 il CdA ha provveduto a richiedere il versamento delle quote sottoscritte e non ancora versate e a seguito di ciò alcuni dei Comuni consorziati hanno eseguito il versamento richiesto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti e richiamati | 63.623 | (37.733) | 25.890 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 63.623 | (37.733) | 25.890 |

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Totale |
|-----------------------------------|------------------------------|---------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 7.152 | 7.152 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | 4.291 | 4.291 |
| Valore di bilancio | 2.861 | 2.861 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.431 | 1.431 |
| Totale variazioni | (1.431) | (1.431) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 7.152 | 7.152 |
| Ammortamenti (fondo ammortamento) | 5.722 | 5.722 |
| Valore di bilancio | 1.430 | 1.430 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella sono elencati i crediti legati alle attività consortili in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.381 | (1) | 1.380 | 1.380 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 7.850 | 206.751 | 214.601 | 214.601 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 9.231 | 206.750 | 215.981 | 215.981 |

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al valore di presumibile realizzo dei crediti non è variato.

I crediti, al 31/12/2016, sono così costituiti:

- Tributari: Euro 1.380,00, riguardante il credito IVA dell'esercizio;
- Verso altri: Euro 213.339,00, per le quote di competenze dei soci in conto copertura dei disavanzi pregressi e in conto quote consortili per l'esercizio 2016 derivanti dalla ripartizione dei costi e degli oneri registrati in conto economico nel corso del medesimo esercizio; Euro 1.262,00 per credito INAIL da conguaglio su autoliquidazione.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| | Italia | Totale |
|---|---------|---------|
| Area geografica | | |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 1.380 | 1.380 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 214.601 | 214.601 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 215.981 | 215.981 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti crediti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 60.122 | (57.848) | 2.274 |
| Totale disponibilità liquide | 60.122 | (57.848) | 2.274 |

Criteri di valutazione

I depositi bancari sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | 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 | 120.000 | | | | | | | 120.000 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (16.439) | | 16.439 | | | | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 103.561 | | 16.439 | | | | 0 | 120.000 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|---------------|----------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | | | | per copertura perdite | per altre ragioni |
| Capitale | 120.000 | | | | | |
| Altre riserve | | | | | | |
| Totale | 120.000 | | | | | |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Accenti | 0 | 20.919 | 20.919 | 20.919 |

| | | | | |
|---|--------|--------|---------|---------|
| Debiti verso fornitori | 10.500 | 21.000 | 31.500 | 31.500 |
| Debiti tributari | 0 | 7.291 | 7.291 | 7.291 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 0 | 8.282 | 8.282 | 8.282 |
| Altri debiti | 21.776 | 15.903 | 37.679 | 37.679 |
| Totale debiti | 32.276 | 73.395 | 105.671 | 105.671 |

Criteria di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente il criterio di valutazione in base al loro valore nominale non è variato.

I debiti al 31/12/2016 sono costituiti:

- Acconti: costituiti dal maggior valore da conguaglio dei versamenti eseguiti da parte dei comuni soci, in conto quote consortili, con la quota parte degli oneri e delle spese 2016 di competenza.
- Verso fornitori: Euro 31.500,00 per le fatture da pervenire da parte dei componenti il Collegio dei Revisori.
- Debiti tributari: Euro 7.291,00 relativi alle ritenute effettuate nel 2016 da versare all'erario nell'esercizio successivo.
- Debiti verso istituti di previdenza: Euro 8.282,00, trattasi dei debiti verso l'INPS riguardanti il lavoro dipendente da versarsi nel 2017.
- Altri debiti: Euro 37.679,00 riguardanti i debiti verso i dipendenti per retribuzioni e il compenso al Commissario Regionale.

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | Italia | Totale |
|---|---------|---------|
| Acconti | 20.919 | 20.919 |
| Debiti verso fornitori | 31.500 | 31.500 |
| Debiti tributari | 7.291 | 7.291 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 8.282 | 8.282 |
| Altri debiti | 37.679 | 37.679 |
| Totale debiti | 105.671 | 105.671 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|---------|
| Ammontare | 105.671 | 105.671 |

| | 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 | | |
| Acconti | | | | | 20.919 | 20.919 |
| Debiti verso fornitori | | | | | 31.500 | 31.500 |
| Debiti tributari | | | | | 7.291 | 7.291 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza | | | | | 8.282 | 8.282 |

| | | | | | | |
|----------------------|--|--|--|--|---------|---------|
| sociale | | | | | | |
| Altri debiti | | | | | 37.679 | 37.679 |
| Totale debiti | | | | | 105.671 | 105.671 |

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Conto Economico

Valore della produzione

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

La Società è un soggetto pubblico e non opera in ambito commerciale. Essa svolge i compiti attribuitigli dalla legge regionale istitutiva i cui oneri sono a carico dei consorziati. Le quote consortili, pertanto, confluiscono nel valore della produzione quali contributi in conto esercizio.

| Categoria di Attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
|-----------------------|---------------------------|

Costi della produzione

I costi dell'esercizio sono stati imputati secondo il criterio dell'inerenza e della competenza.

Nota Integrativa, altre Informazioni

Il 3/08/2015 con Decreto Assessoriale n. 1258 DAR è stato nominato il Commissario Straordinario per l'espletamento di quanto previsto dalla Ordinanza n. 20/Rif del 14/07/2015 rimasto in carica fino al 21/01/2016, poi sostituito con D.A. n. 38/DAR del 22/01/2016 per le medesime funzioni e per quanto previsto dalle Ordinanze del Presidente della Regione Siciliana n. 1/Rif/2016 e n. 5/Rif/2016.

Il Commissario ha assunto i compiti di affiancamento e supporto agli adempimenti per l'assunzione del personale e per la redazione del Piano d'Ambito.

Nel corso dell'esercizio si è dato corso all'accordo per il passaggio del personale dall'ATO Simeto Ambiente ed è stato approvato il Piano d'Ambito, con ciò rendendo operativa la Società.

Dati sull'occupazione

Nel gennaio del 2016 sono state assunte n. 4 unità di personale proveniente dall'ATO Simeto Ambiente, in attuazione della normativa di riferimento, L.R. 9/2010.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati | 4 |
| Totale dipendenti | 4 |

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e

impegni assunti per loro conto

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale:

- Agli Amministratori non viene corrisposto alcun compenso per espressa previsione della normativa regionale istitutiva;
- Ai Sindaci, l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31.12.2015, ha deliberato un compenso complessivo annuo di € 21.000,00 per l'anno 2016.

| | Sindaci |
|-----------------|----------------|
| Compensi | 21.000 |

Azioni proprie e di società controllanti abbreviato

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2428, al n. 3) ed al n. 4), la società non possiede azioni o quote di società controllanti nemmeno per il tramite di società fiduciarie e durante l'esercizio non ha effettuato alcuna compravendita delle suddette azioni o quote.

Nota Integrativa parte finale

Avendo fornito nella presente nota integrativa le indicazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del Codice Civile, viene omessa la relazione sulla gestione, come previsto dal quarto comma dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

CATANIA li 23/03/2017 Rappresentante Legale o negoziante: MASSIMO ROSSO