

**LIPARI PORTO S.P.A.**

Sede in PIAZZA MAZZINI - 98055 LIPARI (ME) Capitale sociale Euro 1.000.000,00 I.V.

Bilancio al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I. Immateriali		
7) Altre	326.671	339.419
	<u>326.671</u>	<u>339.419</u>
III. Finanziarie		
2) Crediti		
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi	575.000	575.000
	<u>575.000</u>	<u>575.000</u>
d-bis) verso altri		
- entro 12 mesi	126	126
	<u>126</u>	<u>126</u>
	575.126	575.126
	<u>575.126</u>	<u>575.126</u>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>901.797</b>	<b>914.545</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II. Crediti		
5-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	34.093	36.179
	<u>34.093</u>	<u>36.179</u>
5-quater) Verso altri		
- entro 12 mesi	142	142
	<u>142</u>	<u>142</u>
	34.235	36.321
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	12.848	4.325
	<u>12.848</u>	<u>4.325</u>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>47.083</b>	<b>40.646</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale attivo</b>	<b>948.880</b>	<b>955.191</b>

Stato patrimoniale passivo	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	1.000.000	1.000.000
VI. Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	14.750	14.750
Versamenti a copertura perdite	694.723	694.723
	709.473	709.473
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	(779.196)	(731.411)
IX. Perdita d'esercizio	(56.535)	(47.785)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>873.742</b>	<b>930.277</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>		
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
<b>D) Debiti</b>		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi	36.304	0
	36.304	0
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	30.771	20.110
	30.771	20.110
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	4.500	2.804
	4.500	2.804
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	3.563	2.000
	3.563	2.000
<b>Totale debiti</b>	<b>75.138</b>	<b>24.914</b>

**E) Ratei e risconti**

<b>Totale passivo</b>	<b>948.880</b>	<b>955.191</b>
-----------------------	----------------	----------------

Conto economico	31/12/2016	31/12/2015
-----------------	------------	------------

**A) Valore della produzione****Totale valore della produzione****B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.311
--	-------



7) Per servizi		37.064	28.632
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.748		12.747
		12.748	12.747
14) Oneri diversi di gestione		5.411	6.405
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>56.534</b>	<b>47.784</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>(56.534)</b>	<b>(47.784)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
- altri	1		1
		1	1
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>(1)</b>	<b>(1)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>			
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>		<b>(56.535)</b>	<b>(47.785)</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>(56.535)</b>	<b>(47.785)</b>

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Dott. Giancarlo Niutta

**LIPARI PORTO S.P.A.**

Sede in PIAZZA MAZZINI - 98055 LIPARI (ME) Capitale sociale Euro 1.000.000,00 I.V.

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2016****Premessa**

Nell'esercizio 2015 è stata recepita nell'ordinamento italiano la "Riforma Contabile" in attuazione della direttiva europea 2013/34 con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del Dlgs n.139/15. Il suddetto decreto integra e modifica il codice civile che contiene le norme generali per la redazione del bilancio d'esercizio relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione, al contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione.

Le modifiche legislative sono entrate in vigore dal 1° gennaio 2016 e gli effetti dei cambiamenti sono stati rilevati dalla Società. Si evidenzia che gli effetti della Riforma Contabile non hanno avuto impatti sul saldo di apertura del patrimonio netto al 1° gennaio 2015. Si specifica inoltre che la Società ha rideterminato gli effetti dei cambiamenti che si sarebbero avuti nel bilancio al 31 dicembre 2015, come se la Riforma Contabile fosse già applicata nell'esercizio 2015 provvedendo ad effettuare le opportune riclassifiche sui saldi dell'esercizio 2015, riportati ai fini comparativi. Tali schemi di bilancio differiscono pertanto dal bilancio approvato dall'assemblea degli azionisti del 16 maggio 2016 per tener conto degli effetti della Riforma Contabile.

La successiva nota "Effetti contabili della Riforma Contabile" illustra per ciascuna riga di conto economico e stato patrimoniale gli impatti della riforma.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 e la presente Nota Integrativa, sono stati redatti secondo le norme del Codice Civile in materia di Bilancio d'esercizio così come riformate dal Decreto Legislativo n. 139/15 in attuazione della Direttiva Europea 2013/34.

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota Integrativa.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La presente Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi e, in taluni casi, un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 Codice Civile che sono in linea con le modifiche normative introdotte dal Dlgs 139/15 e con i principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Inoltre vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge. Per quanto concerne le informazioni relative alla natura dell'attività d'impresa, dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, i rapporti con le imprese controllate, controllanti e consociate si rinvia a quanto indicato nella Relazione degli Amministratori sulla gestione.

## Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento alle informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-quater Codice Civile, si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione al Bilancio.

## Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, Codice Civile e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività della società; si è seguito il principio della prudenza e competenza, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nella prospettiva della continuità aziendale sulla base dell'impegno assunto dai soci e in particolare dal socio di maggioranza e soggetto aggiudicatario della gara, Società Italiana per Condotte d'Acqua S.p.A. a sostenere finanziariamente e patrimonialmente la Società, in caso di necessità, come previsto nell'articolo 10 della delibera di Consiglio Comunale n. 6 del 1° febbraio 2007, divenuta esecutiva il 20 febbraio 2007. Tale impegno, ulteriormente confermato dall'Assemblea dei Soci tenutasi lo scorso esercizio in data 27 gennaio 2015, si è manifestato in concreto nel corso degli esercizi passati col versamento di complessivi € 425.000 mentre nell'esercizio corrente non si è ritenuto necessario procedere alla richiesta di ulteriori versamenti. Tale impegno ha permesso di concludere positivamente la valutazione preliminare degli Amministratori sulla capacità della Società di continuare ad operare regolarmente per un periodo almeno superiore ai dodici mesi successivi alla chiusura dell'esercizio 2016.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

## Effetti contabili della Riforma Contabile

Nella presente nota vengono riportate le informazioni richieste dall'OIC 29, e in particolare, la descrizione degli impatti che la Riforma Contabile ha determinato sulla situazione economica, patrimoniale e sul patrimonio netto della Società.

A tale scopo si sottolinea che sono state effettuate le seguenti considerazioni:

### -) Eliminazione della classe E del conto economico

La Riforma Contabile ha eliminato la classe E del conto economico relativa i componenti straordinari. Conseguentemente le voci incluse in tali righe, nel conto economico 2015, sono state riclassificate per natura nelle righe più idonee. Nello specifico le riclassifiche hanno riguardato:

a) Oneri diversi di gestione: per euro 695 iscritti nel 2015 negli Oneri Straordinari.

### -) Nuova numerazione di talune voci

Per effetto della cancellazione e introduzione di righe di stato patrimoniale e conto economico, la numerazione di talune voci si è modificata.

## Esenzioni facoltative alla completa adozione dei nuovi principi contabili

### 1. Applicazione del costo ammortizzato

Il Dlgs 139/15 introduce il criterio di valutazione del costo ammortizzato da utilizzare per la rappresentazione dei crediti, dei debiti e delle immobilizzazioni rappresentate da titoli. La norma prevede la deroga opzionale che consente di non applicare il criterio del costo ammortizzato per crediti, debiti e immobilizzazioni rappresentate da titoli iscritti nel bilancio 2015. Di conseguenza le posizioni sorte dal 1° gennaio 2016 sono

state valutate col criterio del costo ammortizzato, con le specifiche indicazioni inserite nei rispettivi paragrafi dei Criteri di Valutazione, mentre le posizioni sorte antecedentemente al 1° gennaio 2016 sono rimaste contabilizzate con le vecchie regole.

### **Riconciliazione del patrimonio netto e note esplicative**

In seguito al recepimento della Riforma Contabile non sono state individuate fattispecie tali che abbiano avuto impatto sul patrimonio netto della Società al 1° gennaio 2015 e al 31 dicembre 2015 e il risultato netto per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, predisposti in conformità con i principi contabili in vigore prima della Riforma, tali per cui si sia reso necessaria una modifica degli stessi.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### **Immobilizzazioni**

##### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci, per un periodo di 5 esercizi.

Nelle immobilizzazioni immateriali è stato inoltre iscritto il valore del titolo di godimento per la durata di anni 50 sui beni immobili conferiti dal Comune di Lipari a fronte della partecipazione acquisita nella Società.

Per doverosa informazione si rileva che il valore nominale della partecipazione del Comune nel capitale sociale è pari ad Euro 300.000 a fronte di un valore del diritto reale di godimento degli immobili conferiti per Euro 314.750.

La differenza di valore è stata iscritta in apposita riserva di patrimonio netto.

##### **Finanziarie**

In tale voce sono iscritti i depositi cauzionali verso fornitori ed i rapporti di credito di natura finanziaria, che in base alla loro origine devono essere considerati "Immobilizzazioni finanziarie".

#### **Crediti (inclusi quelli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie)**

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

In accordo ai principi contabili di riferimento, OIC 15 par. 33, si specifica che per l'esercizio in oggetto il criterio del costo ammortizzato non è applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti, in considerazione del fatto che i crediti, di natura commerciale o finanziaria, iscritti nel presente bilancio sono tutti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese.

#### **Disponibilità liquide**

Sono iscritte per il loro effettivo valore.

#### **Debiti**

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal

valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. Si precisa che, come consentito dal Dlgs 139/15, al 31 Dicembre 2016 i debiti già in essere al 31 Dicembre 2015 sono iscritti al valore nominale.

In accordo ai principi contabili di riferimento, OIC 19 par. 42, si specifica che per l'esercizio in oggetto il criterio del costo ammortizzato non è applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti, in considerazione del fatto che i debiti, di natura commerciale o finanziaria, iscritti nel presente bilancio sono tutti a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

### Impegni, rischi e garanzie

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata.

### Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi per la vendita dei prodotti e i costi per l'acquisto degli stessi sono riconosciuti al momento del trasferimento di tutti i rischi e benefici connessi alla proprietà, passaggio che comunemente coincide con la spedizione o consegna dei beni. I ricavi e i costi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione del servizio.

### Imposte e tasse

Le imposte gravanti sul reddito dell'esercizio sono stimate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, secondo la vigente normativa fiscale e sono state espresse al netto delle ritenute di acconto subite e dei crediti di imposta per l'IRAP e l'IRES dell'esercizio. Qualora le imposte accantonate risultassero inferiori alle ritenute subite ed ai crediti di imposta, la posizione netta di credito nei confronti dell'Erario verrebbe esposta nella voce "Crediti Tributari".

Sono inoltre rilevate, laddove ne ricorrano i presupposti, le imposte differite e anticipate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio e i valori riconosciuti ai fini fiscali.

Le imposte differite passive non sono rilevate solo nel caso in cui esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

## Attività

### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono valori iscritti in tale voce.

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
326.671	339.419	(12.748)

#### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, Codice Civile)

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Altre	339.419		12.748		326.671
	339.419		12.748		326.671

La voce "Altre" al 31 dicembre 2016 pari ad Euro 326.671 è in tal modo costituita:

- "Diritto reale di godimento su immobili" per Euro 256.521: è stato iscritto il valore del titolo di godimento per la durata di anni 50 sui beni immobili conferiti dal Comune di Lipari, a fronte della partecipazione acquisita nella Società. Tale onere pluriennale viene ammortizzato annualmente in base alla durata del diritto stesso.
- "Migliorie su beni di terzi" per Euro 9.200; è stato iscritto il valore delle migliorie effettuate su beni immobili in godimento. La vita utile stimata è di dieci anni, ossia il minor periodo tra la vita utile attesa delle spese sostenute e il periodo residuo del "Diritto reale di godimento su immobili".
- "Ristrutturazione locali" per Euro 60.950; è stato iscritto il valore delle ristrutturazioni effettuate sui beni immobili in godimento. La vita utile identificata è di venticinque anni ossia il minor periodo tra la vita utile attesa delle spese sostenute e il periodo residuo del "Diritto reale di godimento su immobili".

### III. Immobilizzazioni finanziarie

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015			Variazioni
	575.126	575.126			
<b>Crediti</b>					
	Descrizione	31/12/2015	Incremento	Decremento	31/12/2016
	Società Italiana per Condotte d'Acqua S.p.A. per costituzione della riserva a copertura delle perdite conseguite e di quelle eventualmente attese	575.000			575.000
	Altri	126			126
		575.126			575.126

#### Crediti per tipologia

Descrizione	V/ Controllate	Fair value	V/ collegate	Fair value	V/ controllanti	Fair value	V/ altri	Fair value
Crediti finanziari					575.000		126	
Totale					<b>575.000</b>		<b>126</b>	

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

Crediti per Area Geografica	V/ Controllate	V/ collegate	V/ controllanti	v/Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	V/ altri	Totale
Italia			575.000		126	575.126
Totale			<b>575.000</b>		<b>126</b>	<b>575.126</b>

### C) Attivo circolante

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016 34.235	Saldo al 31/12/2015 36.321	Variazioni (2.086)
-------------------------------	-------------------------------	-----------------------

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



Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Per crediti tributari	34.093			34.093
Verso altri	142			142
	<b>34.235</b>			<b>34.235</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Il saldo dei crediti al 31 dicembre 2016 è composto dai seguenti dettagli:

<b>Per crediti tributari</b>	<b>34.093</b>
Credito IVA	34.093
<b>Verso altri</b>	<b>142</b>
Credito verso Telecom Italia S.p.A. per note di credito ricevute	142

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

Crediti per Area Geografica	V/ clienti	V/ Controllate	V/ collegate	V/ controllanti	V/ altri	V/ imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti Tributari	Imposte anticipate	Totale
Italia					142		34.093		34.235
<b>Totale</b>					<b>142</b>		<b>34.093</b>		<b>34.235</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
12.848	4.325	8.523

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	12.848	4.325
	<b>12.848</b>	<b>4.325</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Depositi bancari e postali</b>	<b>12.848</b>
Monte dei Paschi di Siena c/c 1191765	12.787
Monte dei Paschi di Siena c/c 12163	61

#### D) Ratei e risconti

Non esistono valori iscritti in tale voce.

#### Passività

#### A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
873.742	930.277	(56.535)

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	1.000.000			1.000.000
Versamenti in conto capitale	14.750			14.750
Versamenti a copertura perdite	694.723			694.723
Utili (perdite) portati a nuovo	(731.411)	(47.785)		(779.196)
Utili (perdite) dell'esercizio	(47.785)	(56.535)	(47.785)	(56.535)
<b>Totale</b>	<b>930.277</b>	<b>(104.320)</b>	<b>(47.785)</b>	<b>873.742</b>

PATRIMONIO NETTO								
in €/migl.								
Variazioni dell'esercizio								
Voci/Sottovoci	31/12/2014	Versamento dei soci	Aumento Capitale Sociale	Azioni proprie in portafoglio arrotondamenti	Destinazione utile eserc.prec.te	Variazione riserva di conversione	Utile (perdita) dell'esercizio	31/12/2015
Capitale	1.000.000	-	-	-	-	-	-	1.000.000
Riserva legale		-	-	-	-	-	-	
Altre riserve		-	-	-	-	-	-	
Versamenti in conto capitale	14.750							14.750
Versamenti a copertura perdite	694.723							694.723
Utili (perdite) portati a nuovo	(550.908)	-	-	-	(180.503)	-	-	(731.411)
Utile (perdita) dell'esercizio	(180.503)	-	-	-	180.503	-	(47.785)	(47.785)
	978.062	-	-	-	-	-	(47.785)	930.277
in €/migl.								
Variazioni dell'esercizio								
Voci/Sottovoci	31/12/2015	Versamento dei soci	Aumento Capitale Sociale	Azioni proprie in portafoglio arrotondamenti	Destinazione utile eserc.prec.te	Variazione riserva di conversione	Utile (perdita) dell'esercizio	31/12/2016
Capitale	1.000.000	-	-	-	-	-	-	1.000.000
Riserva legale		-	-	-	-	-	-	0
Altre riserve		-	-	-	-	-	-	0
Versamenti in conto capitale	14.750							14.750
Versamenti a copertura perdite	694.723							694.723
Utili (perdite) portati a nuovo	(731.411)	-	-	-	(47.785)	-	-	(779.196)
Utile (perdita) dell'esercizio	(47.785)	-	-	-	47.785	-	(56.535)	(56.535)
	930.277	-	-	-	-	-	(56.535)	873.742

Il capitale sociale è così composto (articolo n. 2427, primo comma, nn. 17 e 18, Codice Civile).

Azioni	Numero	Valore nominale in Euro
Società Italiana per Condotte d'Acqua S.p.A. (70%)	7.000	700.000
Comune di Lipari (30%)	3.000	300.000

<b>Totale</b>	<b>10.000</b>	<b>1.000.000</b>
---------------	---------------	------------------

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, Codice Civile)

Natura / Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile(**)
Capitale	1.000.000			
Altre riserve	14.750		A,B	
Riserva copertura perdite	694.723		A,B	
Utili (perdite) portati a nuovo	(779.196)			

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci ; D: per altri vincoli statuari

#### B) Fondi per rischi e oneri

Non esistono valori iscritti in tale voce.

#### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non esistono valori iscritti in tale voce.

#### D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, Codice Civile)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
75.138	24.914	50.224

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	36.304			36.304
Debiti verso fornitori	30.771			30.771
Debiti verso controllanti	4.500			4.500
Altri debiti	3.563			3.563
	<b>75.138</b>			<b>75.138</b>

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Il saldo dei debiti al 31 dicembre 2016 è composto dai seguenti dettagli:

<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>36.304</b>
Debiti verso Società Italiana per Condotte d'Acqua S.p.A.	36.304
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>30.771</b>
Debiti verso fornitori di beni e servizi per fatture ricevute	2.212
Debiti verso fornitori di beni e servizi per fatture da ricevere	19.695
Debiti verso fornitori professionisti per fatture da ricevere	8.864
<b>Debiti verso controllanti</b>	<b>4.500</b>
Società Italiana per Condotte d'Acqua S.p.A. per fatture ricevute	4.500
<b>Altri debiti</b>	<b>3.563</b>
Debiti verso collaboratori a progetto per note spese da liquidare	1.563
Debiti verso amministratori	2.000

Nella voce "Società Italiana Condotte d'Acqua S.p.A. per fatture ricevute" sono compresi i residui compensi agli amministratori maturati e non ancora incassati alla data del 31 dicembre 2016.

La Società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo Società Italiana per Condotte d'Acqua:

Società	Esercizio 2016		Crediti commerciali diversi	Debiti commerciali diversi	Esercizio 2016				
	Crediti finanziari	Debiti finanziari			Costi		Ricavi		
					Servizi	Interessi	Servizi	Altro	Interessi
<b>Impresa controllante</b>									
Società Italiana per Condotte d'Acqua S.p.A.	575.000	36.304		4.500	3.000				
<b>Altri soci</b>									

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, Codice Civile).

Debiti per Area Geografica	V/ fornitori	V/ controllate	V/ Collegate	V/ Controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	V/ Altri	Totale
Italia	30.771			40.804		3.563	
Totale	30.771			40.804		3.563	

#### E) Ratei e risconti

Non esistono valori iscritti in tale voce.

#### Conto economico

##### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	

Il valore della produzione al 31 dicembre 2016 è pari a 0

##### B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
56.534	47.784	8.750

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.311		1.311
Servizi	37.064	28.632	8.432
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.748	12.747	1
Oneri diversi di gestione	5.411	6.405	(994)
	<b>56.534</b>	<b>47.784</b>	<b>8.750</b>

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi**

I costi per servizi includono i compensi dovuti ai componenti del Consiglio di Amministrazione, in conformità alla delibera assembleare del 6 maggio 2013, e al Collegio Sindacale. Inoltre la voce comprende i compensi dovuti alla società di revisione e altri costi per consulenze, collaborazioni e prestazioni diverse.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri indicati nella prima parte della Nota Integrativa.

#### **Oneri diversi di gestione**

In tale voce sono iscritti costi di natura indiretta ed imposte indirette.

Il saldo delle singole voci è composto dai seguenti dettagli:

<b>Materie prime, sussidiarie e merci</b>	<b>1.311</b>
Attrezzatura minuta e di consumo	1.311
<b>Servizi</b>	<b>37.064</b>
Spese per progettazioni di terzi	5.200
Prestazioni fiscali e amministrative	388
Prestazioni professionali varie	328
Contributi collaboratori a progetto	320
Prestazioni notarili	34
Spese società revisione	14.884
Viaggi e missioni	3.917
Spese per acqua, luce e gas	815
Spese e commissioni bancarie	718
Consiglio di amministrazione	5.000
Compensi ai sindaci	5.460
<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>5.411</b>
Imposte e tasse	4.276
Certificati, vidimazioni, registrazioni	880
Quote associative	168
Spese diverse	87

#### **C) Proventi e oneri finanziari**

	Saldo al 31/12/2016 (1)	Saldo al 31/12/2015 (1)	Variazioni
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)	(1)	
	(1)	(1)	

#### **Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, Codice Civile)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					1	1
					1	1

#### **D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

Non esistono valori iscritti in tale voce.

### Imposte sul reddito d'esercizio

Non sono state rilevate imposte per l'esercizio 2016. Si forniscono informazioni di dettaglio:

#### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico IRES

<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>-56.535</b>
Onere fiscale teorico ( aliquota 27,5%)	-15.547

#### VARIAZIONI IN AUMENTO

##### Differenze temporanee :

Compenso a Società di revisione 2016 per attività svolta nel 2017	14.000
Compenso amministratori 2016	5.000
<b>Totale</b>	<b>19.000</b>

##### Differenze permanenti:

Altre	3.810
<b>Totale</b>	<b>3.810</b>

#### VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

##### Differenze temporanee :

Compenso a Società di revisione 2015 Attività 2016	-11.200
Compenso amministratori 2015 pagati	0
<b>Totale</b>	<b>-11.200</b>

##### Differenze permanenti:

<b>Totale</b>	<b>0</b>
---------------	----------

<b>Imponibile fiscale</b>	<b>-44.926</b>
---------------------------	----------------

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	0
---	---

#### Riconciliazione tra onere fiscale e onere fiscale teorico IRAP

<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>-56.534</b>
Costi non rilevanti ai fini Irap	-
<b>Totale</b>	<b>-56.534</b>

Onere fiscale teorico (aliquota 4,82%)	-2.725
--	--------

**VARIAZIONI IN AUMENTO****Differenze temporanee :**

Totale	0
--------	---

**Differenze permanenti:**

Compensi ad amministratori con cedolino	2.320
---	-------

Varie	3.294
-------	-------

Totale	5.614
--------	-------

**VARIAZIONI IN DIMINUZIONE****Differenze temporanee :**

Altre

Totale	0
--------	---

**Differenze permanenti:**

Altre	-87
-------	-----

	-8.000
--	--------

Totale	-8.087
--------	--------

Imponibile fiscale	-59.007
--------------------	---------

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	0
---	---

**Prospetto dei crediti per imposte anticipate non iscritti in bilancio:**


Differenze temporanee:	Importo	Aliquota IRES	Credito per imposte anticipate
- Compenso alla società di revisione	14.000	24,00%	3.360
- Compensi amministratori 2016 non pagati	5.000	24,00%	1.200
<b>Differenze temporanee</b>	<b>12.700</b>		<b>4.560</b>

Perdite fiscali:	Importo	Aliquota IRES	Credito per imposte anticipate
- Perdita fiscale 2007	17.324	27,50%	4.764
- Perdita fiscale 2008	61.311	27,50%	16.861
- Perdita fiscale 2009	92.865	27,50%	25.538
- Perdita fiscale 2010	102.122	27,50%	28.083
- Perdita fiscale 2011	91.128	27,50%	25.060
- Perdita fiscale 2012	94.352	27,50%	25.947
- Perdita fiscale 2013	66.389	27,50%	18.257
- Perdita fiscale 2014	28.643	27,50%	7.877
- Perdita fiscale 2015	47.368	27,50%	13.026
- Perdita fiscale 2016	46.426	24%	11.142
- Adeguamento aliquote degli anni precedenti			(21.052)
<b>Perdite fiscali:</b>	<b>647.928</b>		<b>155.503</b>
<b>Crediti per imposte anticipate anno 2016 non iscritti in bilancio.</b>			<b>15.702</b>

Prudenzialmente non sono stati iscritti crediti per imposte anticipate sulle differenze temporanee e sulle perdite fiscali subite, in quanto al momento non sussiste la ragionevole certezza di utili imponibili futuri.

#### Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. articolo n. 2427, primo comma, n. 16-bis, Codice Civile)

Si segnala che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione pari a Euro 14.884, si riferiscono esclusivamente alla revisione legale dei conti.

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, Codice Civile).

Qualifica	Compenso
Amministratori	5.000
Collegio sindacale	5.460

Si segnala inoltre che la società non ha concesso anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci.

#### Impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2427, comma 9 del Codice Civile, si evidenzia che la Società non ha



impegni, garanzie prestate e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

#### Altre informazioni

Ai sensi dell'articolo n. 2427 bis del Codice Civile la società non ha utilizzato nel corso dell'esercizio strumenti di finanza derivata e che ai sensi dell'articolo n. 2447 bis del Codice Civile non ha attivato patrimoni destinati a specifico affare.

Inoltre, la Società non ha stipulato fino alla data del presente bilancio d'esercizio contratti di locazione finanziaria.

Tutti i rapporti intrattenuti con terzi sono avvenuti in Euro.

La Società non ha intrattenuto nel corso dell'esercizio rapporti finanziari e commerciali con il socio Comune di Lipari.

Tutte le operazioni intercorse durante l'esercizio sono state effettuate a condizioni di mercato.

In merito alle informazioni relative alla attività dell'impresa ed ai rapporti con i soci della Società si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione.

#### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>(56.535)</b>
Da rinviare a nuovo	Euro	(56.535)

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

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Dott. GIANCARLO NIUTTA



**LIPARI PORTO S.P.A.**

Sede in PIAZZA MAZZINI - 98055 LIPARI (ME) Capitale sociale Euro 1.000.000,00 I.V.

**Rendiconto finanziario al 31/12/2016****Premessa**

Descrizione	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2015
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(56.535)	(47.785)
Imposte sul reddito		
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	1	1
<b>(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</b>		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto</b>	<b>(56.534)</b>	<b>(47.784)</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	12.748	12.747
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>12.748</b>	<b>12.747</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(43.786)</b>	<b>(35.037)</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti		
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	10.661	(20.920)
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi		
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	5.345	3.424
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>16.006</b>	<b>(17.496)</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(27.780)</b>	<b>(52.533)</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(1)	(1)
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
Altri incassi/(pagamenti)		

Totale altre rettifiche	(1)	(1)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>(27.781)</b>	<b>(52.534)</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti) Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti) Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti) Disinvestimenti		30.000
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti) Disinvestimenti (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>		<b>30.000</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche Accensione finanziamenti (Rimborso finanziamenti)	36.304	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento (Rimborso di capitale) Cessione (acquisto) di azioni proprie (Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>36.304</b>	
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)</b>	<b>8.523</b>	<b>(22.534)</b>
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali Assegni Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.325	26.859
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali Assegni Danaro e valori in cassa		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.848	4.325

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Dott. GIANCARLO NIUTTA