

## ATO ME - EOLIE PER L'AMBIENTE S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MADRE FLORENZIA PROFILIO SNC - 98055 LIPARI (ME)
Codice Fiscale	02721710834
Numero Rea	02721710834 ME-188397
P.I.	02721710834
Capitale Sociale Euro	20.000
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	74	74
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.321.274	1.410.555
esigibili oltre l'esercizio successivo	117	117
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	1.321.391	1.410.672
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	175.915	136.830
Totale attivo circolante (C)	1.497.306	1.547.502
D) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale attivo</b>	<b>1.497.380</b>	<b>1.547.576</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	16.079	16.079
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	21.824	66.915
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(41.902)	(45.091)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	16.001	57.903
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.481.379	1.489.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	1.481.379	1.489.673
E) Ratei e risconti	0	0
<b>Totale passivo</b>	<b>1.497.380</b>	<b>1.547.576</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
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	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	3	16
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>3</b>	<b>16</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3</b>	<b>16</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	0
7) per servizi	40.469	41.019
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	0
b) oneri sociali	0	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0	0
c) trattamento di fine rapporto	0	0
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	942	3.587
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>41.411</b>	<b>44.606</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(41.408)</b>	<b>(44.590)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	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
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi diversi dai precedenti	0	0
Totale altri proventi finanziari	0	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	0	0
verso imprese collegate	0	0
verso imprese controllanti	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	494	501
Totale interessi e altri oneri finanziari	494	501
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(494)	(501)
D) Rettifiche di valore di attività e passività 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
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	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
d) di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(41.902)	(45.091)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	0
imposte relative a esercizi precedenti	0	0
imposte differite e anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(41.902)	(45.091)
------------------------------------	----------	----------

## **Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci,

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 41.902,30.

#### **Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolgeva la propria attività nel settore della gestione unitaria ed integrata dei rifiuti. Oggi risulta essere in liquidazione.

#### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

In sede di approvazione del bilancio relativo all'anno 2015, i Comuni delle Isole Eolie hanno dato mandato al liquidatore di chiudere la vertenza aperta con la società Green Fleet Srl relativamente alle note di debito emesse a seguito della variazione IVA della non imponibilità dei servizi resi a mezzo nave.

Il liquidatore adempiendo a quanto deliberato dall'Assemblea dei soci è addivenuta a transigere la posizione debitoria nella misura di € 250.000,00 (Duecentocinquantamila/00).

Pertanto in proporzione a quanto dovuto, i Comuni dovranno versare quanto dovuto a questa società d'ambito che conseguentemente provvederà all'estinzione di quanto dovuto.

Pertanto chiusa la vertenza con la società Gree Fleet Srl, restano da chiudere i seguenti contenziosi:-

- 1) Una pendenza con la società Eco.Scib Srl ed in atto si sta cercando di addivenire ad una transazione;
- 2) Una pendenza tributaria pendente alla Commissione Tributaria Regionale, relativamente ad una pretesa IVA, già vinta in primo grado;
- 3) Due contenziosi, uno con la società Santa Croce Snc e uno con la società Eoli Multiservizi Srl;
- 4) Un contenzioso con l'ATI Geo ambiente e uno proposto contro la Soprintendenza per i Beni Culturali ed ambientali di Messina.

#### **Criteri di formazione**

Il bilancio sottoposto Vi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile.

## **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

## **Deroghe**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Non esiste alcuna appostazione.

### **Immobilizzazioni materiali**

Non Esiste alcuna appostazione.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Non esiste alcuna appostazione.

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

#### **Ratei e risconti**

Non esiste alcuna appostazione.

#### **Fondo TFR**

Non esiste alcuna appostazione in quanto il personale è transitato nella nuova società SRR ed è stato liquidato.

#### **Imposte sul reddito**

**Nessuna imposta è stata rilevata nell'esercizio 2016**

#### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.



## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il saldo rappresenta residue parti non versate pari ad € 74,25, da parte della Provincia Regionale di Messina.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	74	0	74
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	-	0	-
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>74</b>	<b>0</b>	<b>74</b>

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Non esiste alcuna appostazione.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Non esiste alcuna appostazione.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non esiste alcuna appostazione.

### **Attivo circolante**

#### **Rimanenze**

Non esiste alcuna appostazione.

#### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	916.892	(68.236)	848.656	848.656	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0	-	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	493.662	(21.044)	472.618	472.618	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	117	0	117	0	117	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.410.672</b>	<b>(89.280)</b>	<b>1.321.391</b>	<b>1.321.274</b>	<b>117</b>	<b>0</b>

Il saldo di € 1.321.390,52, è così suddiviso:

#### CREDITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO

Crediti V/ Clienti € 848.655,75 di cui:

- Crediti v/Clienti per fatture emesse € 828.655,75
- Crediti v/Clienti per fatture da emettere € 20.000,00

Crediti Tributari 472.617,77 di cui

- Crediti per iva in sopeso c/acquisti € 24.893,89
- Erario c/credito IRAP € 7.273,22
- Erario c/credito IRES € 26.079,66
- Crediti v/Erario per IVA € 414.371,00

#### CREDITI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO

Crediti v/altri € 117,00 di cui

- Enel c/deposito cauzionale € 117,00

#### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	136.711	39.084	175.795
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	119	0	119
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>136.830</b>	<b>39.084</b>	<b>175.915</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

Non esistono Ratei e risconti per l'anno 2016.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### 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	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	16.079	0	0	0	0	0		16.079
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
<b>Altre riserve</b>								
Riserva straordinaria	66.915	0	0	0	0	0		21.824
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>66.915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>21.824</b>
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(45.091)	0	0	0	0	0	(41.902)	(41.902)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>57.903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(41.902)</b>	<b>16.001</b>

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	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	-	0	-	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	-	0	-	0	0	0
Acconti	-	0	-	0	0	0
Debiti verso fornitori	915.183	398	915.581	915.581	0	0
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 verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	0	0	0
Debiti tributari	566.098	(8.700)	557.398	557.398	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	589	12	601	601	0	0
Altri debiti	7.802	(2)	7.800	7.800	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.489.673</b>	<b>(8.292)</b>	<b>1.481.379</b>	<b>1.481.380</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il totale dei debiti, pari ad € 1.481.379,37 è così suddiviso:

**DEBITI V/FORNITORI € 915.580,57 di cui**

- Fornitori di beni e servizi € 915.580,57

**DEBITI TRIBUTARI € 557.398,17 di cui**

- IVA in sospeso € 557.398,17

- Erario c/ritenute su collaborazione € 331,17

**DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZIALI € 601,00 di cui**

- Debiti per contributi INPS collaboratore € 601,00

**DEBITI V/ALTRI € 1.973,22 di cui**

- Collaboratori c/retribuzioni € 1.973,22

**ALTRI DEBITI € 5.826,41 di cui**

- Comune di Malfa incassi c/terzi € 1.080,08

- Comune di Leni incassi c/terzi € 812,43

- Comune di Lipari incassi c/terzi € 3.666,44

- Comune di S. Marina Salina incassi c/terzi € 267,46

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

SALDO AL 31/12/2016	SALDO AL 31/12/2015	VARIAZIONI
3	16	(13)

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONE
ALTRI RICAVI E PROVENTI	3	16	(13)
	<b>3</b>	<b>16</b>	<b>(13)</b>

I ricavi delle vendite sono costituiti da Sconti/abboni/Arrotondamenti pari ad € 3.43

### **Proventi e oneri finanziari**

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

SALDO 31/12/2016	SALDO 31/12/2015	VARIAZIONI
(494)	(501)	7

Gli importi si riferiscono ad interessi ed altri oneri finanziari pari ad € 494,38.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Si dichiara che 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.

### **IL LIQUIDATORE**

(Avv. Rosario Venuto)

**Il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico e nota integrativa è corrispondente ai documenti originali depositati presso la società.**