

**ATO3**  
ATO ME 3 S.p.A.



# **BILANCIO AL 31/12/2011**

ALLEGATI:

- BILANCIO
- NOTA INTEGRATIVA
- RELAZIONE SULLA GESTIONE

**ATO ME 3 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE**  
**Codice fiscale 02680950835 – Partita iva 02680950835**  
**VIA CAVALIERI DELLA STELLA 21 - 98122 MESSINA ME**  
**Numero R.E.A**  
**Registro Imprese di MESSINA n. 02680950835**  
**Capitale Sociale Euro 251.706,84 i.v.**

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2011**  
**Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro**

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>		
D) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
<b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B)IMMOBILIZZAZIONI</b>		
D) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	3.677.002	3.596.530
2) Impianti e macchinario	131.567	155.466
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.749.041	2.267.441
4) Altri beni	175.429	462.979
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.706.334	1.920.319
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>8.439.373</b>	<b>8.402.735</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
2) Crediti (immob. finanziarie) verso:		
d) altri esigibili oltre es. succ.	19.181	19.008
<b>2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso:</b>	<b>19.181</b>	<b>19.008</b>
<b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>19.181</b>	<b>19.008</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>8.458.554</b>	<b>8.421.743</b>
<b>C)ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
D) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI VERSO:		

A

1) Clienti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	479.154	559.943
<b>1 TOTALE Clienti:</b>	<b>479.154</b>	<b>559.943</b>
4) Controllanti:		
a) esigibili entro esercizio successivo	15.745.580	15.105.850
b) esigibili oltre esercizio successivo	9.800.000	9.800.000
<b>4 TOTALE Controllanti:</b>	<b>25.545.580</b>	<b>24.905.850</b>
4-bis) Crediti tributari		
a) esigibili entro esercizio successivo	11.140	3.248
b) esigibili oltre esercizio successivo	334.324	172.331
<b>4-bis TOTALE Crediti tributari</b>	<b>345.464</b>	<b>175.579</b>
5) Altri (circ.):		
a) esigibili entro esercizio successivo	200.339	2.860.134
b) esigibili oltre esercizio successivo	7.430.074	8.138.592
<b>5 TOTALE Altri (circ.):</b>	<b>7.630.413</b>	<b>10.998.726</b>
<b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>	<b>34.000.611</b>	<b>36.640.098</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) Depositi bancari e postali	4.842.399	2.930.992
2) Assegni	0	2.526
3) Danaro e valori in cassa	45	359
<b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>4.842.444</b>	<b>2.933.877</b>
<b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>38.843.055</b>	<b>39.573.975</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>		
2) Ratei e risconti	12.816	2.109
<b>D TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>	<b>12.816</b>	<b>2.109</b>
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>47.314.425</b>	<b>47.997.827</b>

<b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I) Capitale</b>	251.707	251.707
<b>II) Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	0

<b>III) Riserve di rivalutazione</b>	0	0
<b>IV) Riserva legale</b>	51	51
<b>V) Riserve statutarie</b>	0	0
<b>VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>	0	0
<b>VII) Altre riserve:</b>		
a) <i>Riserva straordinaria</i>	1.093	1.093
g) <i>Soci per versamenti in c/copertura perdite</i>	75.988	75.988
m) <i>Riserva per arrotondamento unita' di euro</i>	1	1
<b>VII TOTALE Altre riserve:</b>	77.082	77.082
<b>VIII) Utili (perdite) portati a nuovo</b>	473.373 -	117.621 -
<b>IX) Utile (perdita) dell' esercizio</b>	208.344	355.752 -
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	63.811	144.533 -
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
3) Altri fondi	325.327	325.327
<b>B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	325.327	325.327
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>	423.108	347.965
<b>D) DEBITI</b>		
6) Acconti		
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	3.600.000	4.200.000
<b>6 TOTALE Acconti</b>	3.600.000	4.200.000
7) Debiti verso fornitori		
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	16.847.409	23.829.581
b) <i>esigibili oltre esercizio successivo</i>	7.979.460	552.969
<b>7 TOTALE Debiti verso fornitori</b>	24.826.869	24.382.550
11) Debiti verso controllanti		
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	132.613	132.613
<b>11 TOTALE Debiti verso controllanti</b>	132.613	132.613
12) Debiti tributari		
a) <i>esigibili entro esercizio successivo</i>	2.259.471	2.222.572
<b>12 TOTALE Debiti tributari</b>	2.259.471	2.222.572
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		

R

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	101.887	70.642
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	59.365	104.040
<b>13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social</b>	161.252	174.682
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	294.104	214.640
<b>14 TOTALE Altri debiti</b>	294.104	214.640
<b>D TOTALE DEBITI</b>	31.274.309	31.327.057
<b>E)RATEI E RISCONTI</b>		
2) Ratei e risconti	15.227.870	16.142.011
<b>E TOTALE RATEI E RISCONTI</b>	15.227.870	16.142.011
<b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>	47.314.425	47.997.827

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>
------------------------	-------------------	-------------------

<b>A)VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.946.273	36.749.795
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Altri ricavi e proventi</i>	1.195.983	1.070.052
<b>5 TOTALE Altri ricavi e proventi</b>	1.195.983	1.070.052
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	38.142.256	37.819.847
<b>B)COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	36.321	38.211
7) per servizi	34.483.596	34.523.002
8) per godimento di beni di terzi	81.557	79.834
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	1.419.792	1.443.058
<i>b) oneri sociali</i>	481.165	545.571
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	105.407	98.307
<b>9 TOTALE per il personale:</b>	2.006.364	2.086.936
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	958.471	921.220
<i>c) altre svalutaz. immobilizz.</i>	0	183.172

<b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>	958.471	1.104.392
12) accantonamenti per rischi	0	220.327
14) oneri diversi di gestione	345.121	325.585
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>37.911.430</b>	<b>38.378.287</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>230.826</b>	<b>558.440 -</b>
<b>C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
<b>16) Altri proventi finanziari:</b>		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d3) da controllanti</i>	466.635	328.942
<i>d4) da altri</i>	10.094	2.476
<b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>	<b>476.729</b>	<b>331.418</b>
<b>16 TOTALE Altri proventi finanziari:</b>	<b>476.729</b>	<b>331.418</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>		
<i>d) debiti verso banche</i>	733	0
<i>f) altri debiti</i>	172.988	30.124
<b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>	<b>173.721</b>	<b>30.124</b>
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>303.008</b>	<b>301.294</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>21) Oneri straordinari</b>		
<i>c) altri oneri straordinari</i>	1	1
<b>21 TOTALE Oneri straordinari</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>1 -</b>	<b>1 -</b>
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>533.833</b>	<b>257.147 -</b>
<b>22) Imposte redd. exerc.,correnti,differite,anticipate</b>		
<i>a) imposte correnti</i>	325.489	98.605
<b>22 TOTALE Imposte redd. exerc.,correnti,differite,anticipat</b>	<b>325.489</b>	<b>98.605</b>
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>208.344</b>	<b>355.752 -</b>

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

**ATO ME 3 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE**

Sede in VIA CAVALIERI DELLA STELLA 21 - 98100 MESSINA (ME) Capitale sociale Euro 251.706,84 i.v.

**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011****Premessa**

Signori Azionisti,  
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 208.344.

**Attività svolte**

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi di igiene ambientale.

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

Come a Voi ben noto nel corso dell'esercizio precedente la società è stata messa in liquidazione e lo stesso stato prosegue nel corso del presente esercizio.

**Criteri di formazione**

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

L'art. 19 della Legge Regionale dell'8 aprile 2009, n. 9 ha previsto la liquidazione delle Società d'Ambito alla data di entrata in vigore della legge stessa. L'Assemblea straordinaria del 29 aprile 2010 ha ottemperato alla suddetta normativa mettendo in liquidazione la Società ai sensi dell'art. 2484, numero 6, c.c. La circolare del 16 dicembre 2010, n. 2, dell'Assessorato dell'Energia e dei servizi di pubblica utilità, pubblicata della GURS n. 57 in data 31 dicembre 2010, nel prevedere che il liquidatore è tenuto a garantire la continuità nell'espletamento del servizio di gestione integrata anche ai sensi dell'art. 2487, lett. c), del codice civile, ribadisce quanto previsto dall'art. 19, comma 12, della citata LR che, fino all'effettivo esercizio delle funzioni conferite dalla LR, e comunque fino al definitivo avvio del servizio di gestione integrata dei rifiuti con le modalità previste dalla LR ovvero fino alla soppressione delle autorità d'ambito, i soggetti già deputati alla gestione integrata del ciclo dei rifiuti continuano a svolgere le

competenze loro attualmente attribuite; ai sensi della disposizione n. 28 del 14 dicembre 2010 del Commissario Delegato ex O.P.C.M. n. 3887/2010, comunque la "vecchia" gestione non può eccedere la durata di un anno decorrente dalla data di pubblicazione nella GURS della circolare n. 2, e pertanto fino al 31 dicembre 2011.

Con Ordinanza n. 151 del 10.11.2011 il Commissario Delegato ex O.P.C.M. n. 3887/2010 ha disposto la continuità del servizio in capo all'ATO ME 3 SPA.

Infine la recente legge regionale 9 maggio 2012, n. 26 ha disposto la continuità operativa di questa Società fino al 30.09.2012.

Il documento OIC 5, al paragrafo 5.1.2. "Aziende delle quali si prosegue l'attività", prevede che anziché una vera e propria gestione di liquidazione si ha prosecuzione dell'attività d'impresa, l'intero patrimonio della società in liquidazione continua ad essere un complesso economico funzionante che produce reddito, sia pur con una gestione di carattere "conservativo" e non dinamico. Dunque, il postulato della continuità aziendale ("*going concern*"), almeno per tutta la durata dell'esercizio provvisorio, continua a mantenere la propria validità.

Alla luce di quanto sopra descritto tale bilancio, ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, è stato predisposto nella prospettiva della continuità aziendale per i prossimi 12 mesi e pertanto, almeno fino alla data del 31 dicembre 2011.

## **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2011 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, ad esclusione dei criteri utilizzati per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, 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**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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*

Sono state totalmente ammortizzate ai fini della liquidazione imposta alla società nel corso del precedente esercizio.

*Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- edifici (isole ecologiche): 3 %
- macchinari, apparecchi e attrez. Varie (attrezzature industriali 2005): 15%
- macchinari, apparecchi e attrez. Varie (attrezzature industriali 2006/2007/Gravitelli/Compostaggio domestico/Impianto Sel. e Val. Rif. Lardereria): 12,50%
- arredamento: 7,50%
- impianti allarme e ripresa telefonica: 10,00%
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12,00%
- macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche (impianti telefonici 2005, macchine d'uff.elettroniche 2005): 4,52%
- macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche (impianti telefonici 2006, macchine d'uff.elettroniche 2006, sistema controllo comp.racc.diff.sird 2006: 20,00%
- macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche (impianti telefonici 2007, macch. uff. elettr. 2007, sist. contr. comp. racc. diff. sird 2007, macch. uff. elettr. 2009, impianto telefonico informatizzato: 20,00%
- autoveicoli da trasporto: 20,00%.

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

**Crediti**

Sono esposti al loro valore nominale.

**Debiti**

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

**Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

**Contributi in conto impianto**

Per contributi in conto impianto si intendono le somme erogate dalla Regione Sicilia a sostegno di specifici piani di investimento. I suddetti contributi partecipano alla determinazione del risultato d'esercizio, proporzionalmente all'ammortamento calcolato sui cespiti oggetto di agevolazione e iscritta nella voce "altri ricavi e proventi". La quota di contributi non disponibile viene sospesa tra i "Risconti passivi", per rinviare gli effetti economici futuri in proporzione alla durata della vita utile dei beni agevolati.

**Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

**Riconoscimento ricavi**

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

**Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito, rispetto al precedente esercizio, alcuna variazione.

La variazione numerica dipende solo dal fatto che nel precedente esercizio un dipendente è passato da impiegato a dirigente in corso di anno.

	<b>Organico</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti		1	1	0
Impiegati		17	16	0
Operai		37	37	0
Altri		2	2	0
		<b>57</b>	<b>56</b>	<b>0</b>

**Attività****B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2010                      Saldo al 31/12/2011                      Variazioni

**Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

<b>Descrizione costi</b>	<b>Valore 31/12/2010</b>	<b>Incrementi esercizio</b>	<b>Decrementi esercizio</b>	<b>Svalutazioni esercizio</b>	<b>Valore 31/12/2011</b>
Impianto e ampliamento					
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre					

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2010                      Saldo al 31/12/2011                      Variazioni

8.402.735                                      8.439.372                                      36.637

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Terreni e Fabbricati</b>	<b>3.877.829</b>
ISOLA ECOLOGICA GRAVITELLI	488.178
ISOLA ECOLOGICA PISTUNINA	925.534
ISOLA ECOLOGICA GIAMPILIERI	690.203
ISOLA ECOLOGICA SPARTA'	1.019.406
ISOLA ECOLOGICA TREMONTI	754.508
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>200.826</b>
F. AMM. ISOLA ECOLOGICA GRAVITELLI	51.244
F. AMM. ISOLA ECOLOGICA SPARTA'	45.873
F. AMM. ISOLA ECOLOGICA TREMONTI	31.190
F. AMM. ISOLA ECOLOGICA PISTUNINA	41.460
F. AMM. ISOLA ECOLOGICA GIAMPILIERI	31.059
<b>Impianti e Macchinari</b>	<b>193.156</b>
IMPIANTI GENERICI	9.800
IMPIANTO SEL. E VAL. RIF. LARDERIA	183.356
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>61.589</b>
F. AMM. IMPIANTI GENERICI	4.290
F. AMM. IMPI. SEL. E VAL. RIF. LARDERIA	57.299
<b>Attrezzature Industriali e Commerciali</b>	<b>4.206.952</b>
ATTREZZAT. IND.LI E COMM.LI	37.986
ATTREZZATURE INDUSTRIALI SIRD	3.585.959
SISTEMA COMP. RD SIRD	271.984
COMPOSTAGGIO DOMESTICO	259.751
ATTREZZATURE ISOLA GRAVITELLI	51.272
<b>(Fondi di ammortamento)</b>	<b>2.457.911</b>
F. AMM. ATTREZZ. IND. E COMMERCIALI	46.046

F. AMM. ATTREZZATURE SIRD	2.071.207
F. AMM. SIST RD SIRD	259.486
F. AMM. COMPOSTAGGIO DOMESTICO	81.172
Mobili, arredi e dotazioni d'ufficio	100.405
F. AMM. ATTREZZ. IND. E COMMERCIALI	100.405
(Fondi di ammortamento)	70.248
F. AMM. ARREDAMENTO	70.248
Macchine d'ufficio elettromecc., elettroniche e calcolatori	75.890
MOBILI E MACCHINE ORD. UFFICIO	61.161
MACCHINE ELETTROMECCANICHE D'UFFICIO	14.729
(Fondi di ammortamento)	64.395
F. AMM. MOBILI E MACCH. ORD. D'UFFICIO	55.320
F. AMM. MACCH. ELETTROMECC. D'UFFICIO	9.074
Automezzi	1.413.245
AUTOMEZZI SIRD	1.336.730
AUTOVETTURE	76.515
(Fondi di ammortamento)	1.279.572
F.AMM. AUTOMEZZI SIRD	1.203.057
F. AMM. AUTOVETTURE	76.515
Altri Beni	4.144
ALTRI BENI MATERIALI	4.144
(Fondi di ammortamento)	4.040
F. AMM. ALTRI BENI MATERIALI	4.040
Immobilizzazioni materiali in corso	2.706.334
IMP.TO FRAZIONE FRAZIONE SECCH E COMPO	2.706.334

### Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	3.681.021
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(84.491)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>3.596.530</b>
Acquisizione dell'esercizio	196.808
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(116.335)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>3.677.003</b>

Trattasi di isole ecologiche realizzate dalla società con i contributi della Regione Siciliana.

### Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	179.366
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(23.900)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>155.466</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	

Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(23.899)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>131.567</b>

**Attrezzature industriali e commerciali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	4.206.952
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.939.510)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>2.267.442</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(518.401)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>1.749.041</b>

**Altri beni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.592.787
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.129.808)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>462.979</b>
Acquisizione dell'esercizio	895
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(288.446)
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>175.428</b>

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2010	1.920.319
Acquisizione dell'esercizio	786.015
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>2.706.334</b>

12

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
19.008	19.181	173

**Crediti**

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011	
Imprese controllate					
Imprese collegate					
Imprese controllanti					
Altri	19.008		(173)	19.181	
	<b>19.008</b>		<b>(173)</b>	<b>19.181</b>	
<b>Crediti per Area Geografica</b>	<b>V / Controllate</b>	<b>V / collegate</b>	<b>V / controllanti</b>	<b>V / altri</b>	<b>Totale</b>
Italia				19.181	19.181
Totale				<b>19.181</b>	<b>19.181</b>

Sono depositi e cauzioni versate.

**C) Attivo circolante****II. Crediti**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
36.640.098	34.000.611	(2.639.487)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	479.154			479.154
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti	15.745.580	9.800.000		25.545.580
Per crediti tributari	11.140	334.324		345.464
Per imposte anticipate				
Verso altri	200.339	7.430.074		7.630.413
	<b>16.436.213</b>	<b>17.564.398</b>		<b>34.000.611</b>

**I crediti verso il Comune di Messina (controllante) sono:**

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso controllanti - Circolante	15.745.580	9.800.000		25.545.580

I crediti oltre i dodici mesi provengono dalla transazione sottoscritta con il Comune di Messina il 24/04/2007 ed approvata dalla Giunta Comunale il 23/11/2006.

Lo stesso si ripartiva in rate annuali di circa € 1.400.000.

Ad oggi la società deve incassare un saldo 2008 pari a € 200.000, le rate (1.4 mln) degli anni 2009/10/11/12 pari ad € 5.600.000, e la rata relativa al 2013 pari ad € 1.200.000.

Inoltre pende davanti al "T.A.R." di Catania un giudizio per un contenzioso di €. 2.800.000.

**Crediti verso altri sono quelli di seguito indicati:**

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Note di credito da ricevere	111.255	49.845	-61.410
Crediti v/altri soggetti	43.855	43.854	-1
Fornitori c/spese anticipate	2.683.609	84.182	-2.599.427
Inail c/infortuni	20.683	13.673	-7.010
Inail c/rimborsi	733	8.785	8.052
<b>Crediti vs altri entro 12 mesi</b>	<b>2.860.135</b>	<b>200.339</b>	<b>-2.659.796</b>
Crediti v/Comm. del Finanz. CCR	326.939	325.272	-1.667
Crediti v/Comm. Finanz. Frazioni secche	7.604.611	7.072.374	-532.237
Crediti v/Comm. Finanz. isole ecologiche	4.697	17.318	12.621
Crediti v/Impianto Frazioni secche Pace	187.235	0	-187.235
Crediti diversi esigibili oltre l'es.succ.	15.110	15.110	0
<b>Crediti vs altri oltre 12 mesi</b>	<b>8.138.592</b>	<b>7.430.074</b>	<b>-708.518</b>
<b>Totale</b>	<b>10.998.727</b>	<b>7.630.413</b>	<b>-3.368.314</b>

I crediti tributari sono rappresentati nella seguente tabella:

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Iva a credito	145.505	8.287	-137.218
Irap a credito per acconti	2.708	0	-2.708
Crediti vs Erario per ritenute su interessi	540	2.853	2.313
IVA su acquisti sospesa	24.800	334.324	309.524
Erario c/rit. Lav. Autonomi	2.026	0	-2.026
<b>Totale</b>	<b>175.579</b>	<b>345.464</b>	<b>169.885</b>

Movimenti dei crediti nell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso Clienti entro l'es. succ.	559.943	479.154	-80.789
Verso Controllante entro l'es. succ.	15.105.850	15.745.580	639.730
Crediti verso Controllante oltre	7.000.000	7.000.000	0
Verso controllante oltre x contenzioso	2.800.000	2.800.000	0
Tributari - esigibili entro l'es. successivo	3.248	11.140	7.892
Tributari -oltre	172.331	334.324	161.993
Verso altri - esigibili entro l'es.succ.	2.860.134	200.339	-2.659.795
Verso altri -esigibili oltre l'es. succ.	8.138.592	7.430.074	-708.518
<b>Totali</b>	<b>36.640.098</b>	<b>34.000.611</b>	<b>-2.639.487</b>

Non sono stati accantonati nell'anno somme relative alla svalutazione crediti.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

**Crediti documentati da fatture**  
**CARTESAR S.P.A**  
**CO.RE.VE**

302.446  
16.029  
4.370

COMIECO	47.204
COREPLA	61.783
PINTO VRACA CARMELO	7.293
PROVINCIA REGIONALE DI MESSINA	165.767
<b>Fatture da emettere</b>	<b>176.708</b>
FT. DA EMETTERE COMIECO	104.331
FT. DA EMETTERE COREPLA	10.972
FT. DA EMETTERE CO.RE.VE	6.189
FT. DA EMETTERE PROVINCIA REGIONALE	55.216
<b>Crediti verso Controllante entro l'esercizio</b>	<b>15.745.580</b>
COMUNE DI MESSINA	10.566.202
FONDO RISCHI SU CREDITI V	(109.222)
FT. DA EMETTERE COMUNE DI MESSINA	5.288.600
<b>Crediti verso Controllante oltre l'esercizio</b>	<b>9.800.000</b>
CREDI V/ CONTROLLANTI IN CONTENZE.O.E.S.	2.800.000
CREDITI PER TRANSAZIONE COMUNE DI MESSINA	7.000.000
<b>Crediti tributari</b>	<b>345.464</b>
ERARIO C/IVA	8.287
ERARIO C/RITENUTE SUBITE	2.853
IVA SU ACQUISTI SOSPESA	334.324
<b>Altri crediti entro l'esercizio</b>	<b>200.339</b>
FORNITORI C/ANTICIPI	47.222
NOTE DI CREDITO DA RICEVERE	49.845
ANTICIPAZIONI CARBURANTE	36.960
CREDITI DIVERSI	43.854
INAIL A CREDITO C	13.673
INAIL C/RIMBORSI	8.785
<b>Altri crediti oltre l'esercizio</b>	<b>7.430.074</b>
CREDITI DIV. ESIG. OLTRE ES. SUCC.	15.110
CREDITI V/COMM FINANZ CCR	325.272
CREDITI V/COMM FIN ISOLE ECOLOGICHE	17.318
CREDITI V/COMM FIN FRAZ SECCHIE	7.072.374

La ripartizione dei crediti al secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	479.154			25.545.580	7.975.877	34.000.611
<b>Totale</b>	<b>479.154</b>			<b>25.545.580</b>	<b>7.975.877</b>	<b>34.000.611</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2010	31/12/2011	Variazioni
Saldo al 31/12/2010	2.933.877		
Saldo al 31/12/2011		4.842.444	1.908.567
Depositi bancari e postali	2.930.992	4.842.399	
Assegni	2.526	0	
Denaro e altri valori in cassa	359	45	
Arrotondamento			
	<b>2.933.877</b>	<b>4.842.444</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>Banche c/c attivi</b>	4.610.700
UNICREDIT CONTO ORDINARIO	355.943
UNICREDIT C/FINANZIARIO 30373	216.713
UNICREDIT C/28656	3.782.894

<b>BANCA NUOVA C/STIPENDI</b>	255.150
<b>Depositi postali</b>	231.699
<b>BANCO POSTA</b>	231.699
<b>Cassa e monete nazionali</b>	45
<b>DENARO IN CASSA</b>	45

**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
2.109	12.816	10.707

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Entro 12 mesi</b>	12.816
<b>RISCONTI SU ASSICURAZIONI RCA</b>	4.260
<b>RISCONTI SU ONERI BANCARI</b>	1
<b>RISCONTI SU ASSICURAZIONI NON OBBLIG</b>	7.532
<b>RISCONTI SU NOLEGGIO AUTO</b>	466
<b>RISCONTI SU SPESE TELEFONICHE</b>	557

**Passività****A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2010 (144.532)	Saldo al 31/12/2011 63.811	Variazioni 208.343
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>
Capitale	251.707		251.707
Riserva da sovrapprezzo az.			
Riserve di rivalutazione			
Riserva legale	51		51
Riserve statutarie			
Riserve per azioni proprie in portafoglio			
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	1.093		1.093
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari			
Riserva ammortamento anticipato			
Riserva per acquisto azioni proprie			
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ			
Riserva azioni (quote) della società controllante			
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni			
Versamenti in conto aumento di capitale			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			
Versamenti in conto capitale			
Versamenti a copertura perdite	75.988		75.988

Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1			1
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. n. 429/1982, convertito nella legge n. 516/1982				
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.				
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.				
Varie altre riserve				
Fondo contributi in conto capitale				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione EURO				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Conto personalizzabile				
Altre .				
Arrotondamento .				
Utili (perdite) portati a nuovo	(117.621)		(355.752)	(473.373)
Utile (perdita) dell'esercizio	(355.752)	564.096		208.344
	<b>144.533</b>	<b>564.096</b>	<b>355.752</b>	<b>63.811</b>

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	599.302	0.42
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
<b>Totale</b>	<b>599.302</b>	<b>0.42</b>
Titolari delle Azioni della società		
	n.	valore nominale
<b>Comune di Messina</b>	589.294	0.42
<b>Provincia Regionale di Messina</b>	10.008	0.42
		capitale sociale
		€ 247.503,48
		€ 4.203,36
<b>Totali</b>		€ 251.706,84

L'attuale capitale sociale, ottenuto come illustrato nella nota integrativa precedente, è detenuto per il 98.34% dal Comune di Messina e per il 1.66% della Provincia Regionale di Messina.

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, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	251.707	B			
Riserva da sovrapprezzo					

delle azioni	
Riserve di rivalutazione	
Riserva legale	51
Riserve statutarie	
Riserva per azioni proprie in portafoglio	
Altre riserve	77.082 A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo	(473.373)
<b>Totale</b>	

Quota non distribuibile  
**Residua quota distribuibile**

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Azioni ordinarie</b>	251.707
<b>CAPITALE SOCIALE</b>	251.707
<b>Riserva legale</b>	51
<b>RISERVA LEGALE</b>	51
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	1.093
<b>RISERVA STRAORDINARIA</b>	1.093
<b>Versamenti conto copertura perdite</b>	75.988
<b>PROV. DI MESSINA C/COP. PERD. ESERC.</b>	75.988
<b>(Perdite esercizi precedenti)</b>	473.373
<b>PERDITE PORTATE A NUOVO</b>	473.373

## B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2010		Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	325.327		325.327	0
Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Altri	325.327	0		325.327
	<b>325.327</b>	<b>0</b>		<b>325.327</b>

Non si è proceduto, nell'esercizio 2011, ad incrementare i fondi rischi.

Tale valutazione è stata fatta dopo aver ricevuto un parere dei legali incaricati alla difesa dell'azienda per il giudizio promosso dal fornitore Messinambiente S.p.a..

La voce "Altri fondi", al 31/12/2011, pari a Euro 325.327, risulta così composta:

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Fondi rischi per controversie legali in corso</b>	315.000
<b>F.DO RIS. P/CONTROV.LEGALI IN CORSO</b>	315.000
<b>Fondo rischi su crediti</b>	10.327
<b>FONDO RISCHI SU ALTRE POSIZIONI</b>	10.327

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

	Saldo al 31/12/2010		Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	347.965		423.108	75.143

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
TFR, movimenti del periodo	347.965	111.163	36.020	423.108

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Fondo TFR</b>	423.108
<b>DEBITI TFR</b>	420.633
<b>DEBITI TFR FONDI DI PREVIDENZA</b>	2.475

## D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
31.327.057	31.274.309	(52.748)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti	3.600.000			3.600.000
Debiti verso fornitori	16.847.409	7.979.460		24.826.869
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate.				
Debiti verso controllanti	132.613			132.613
Debiti tributari	2.259.471			2.259.471
Debiti verso istituti di previdenza	101.887	59.365		161.252
Altri debiti	294.104			294.104
	23.235.484	8.038.825		31.274.309

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Anticipi da clienti</b>	3.600.000
<b>CLIENTI C/ANTICIPI COMUNE MESSINA</b>	3.600.000
<b>Fornitori di beni e servizi</b>	9.797.973
<b>AGNELLO AVV DANIELA</b>	4.284
<b>AGRINOVA 2000 SOC.COOP. SOCIALE</b>	7.110
<b>ALD AUTOMOTIVE</b>	4.134
<b>ANTONELLO DA MESSINA</b>	500
<b>ASSOCIAZIONE CULTURALE PRIMAFILA</b>	1.000
<b>ASSOCIAZIONE JOBEL ZAFFERIA</b>	500
<b>ASSOCIAZIONE OTIS BLUES LUB</b>	180
<b>ASSOCIAZIONE TAHELO</b>	2.040
<b>AUTOTEST di MINUTOLI NUNZIO</b>	2.365

AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE	2.159
BITTO PAOLO	8.640
BLUE LINE SRL	828
CALDERONE SEBASTIANO AGRONOMO	2.393
CALOGERO LUISA NOTAIO	500
CAMMAROTO GIOVANNA	1.428
CARTUFFICIO	197
CELI CESIRA	3.775
CILIONE GEOM. BRUNO	7.704
COMIECO	486
COREPLA	3.258
COSTANZO SALVATORE INGEGNERE	390
CURCIO ROBERTA	6.444
DAF ASSOCIAZIONE CULTURALE	1.200
DE LUCA MATTEO	1.752
DI STEFANO ANTONELLA	15
ECOLIT S.R.L.	3.042
EDILCOLOR 2000	882
EDITORIALE CENTONOVE SRL	605
ENEL	336
GESTAM	92.965
GIORGIANNI GEOM. ALFREDO	10.265
GRAFICA MILORO S.N.C. DI REMO E FABIO MI	522
GRAFO EDITOR S.R.L.	1.718
IL SOLE 24 ORE S.P.A	480
INPS	486
INTERISANO MONICA	363
IORIO ENRICO	1.172
IP DI PINO GIUSEPPE	4.890
KALAT AMBIENTE S.P.A.	3.614
KAMAL SOC. COOP. SOCIALE	16.477
LAM 85 COOP. SOCIALE A.R.L.	10.484
LEASEPLAN ITALIA SPA	649
LEASYS S.P.A.	382
MERLO SCURRIA DI CESARE STUDIO LEGALE	24.686
MESSINAMBIENTE	6.009.620
METANET	678
MONDO FRANCESCO GEOMETRA	9.927
ORIFICI MICHELE	46.874
PASTICCERIA CRISTO RE di BARRESI FRANCES	74
POINT SERVICE S.R.L.	97
PRIVITERA PLACIDO	4.800
PROGRAM DI AUTONOLEGGIO FIORENTINO	2.815
PUBLIKOMPASS S.P.A.	127
PUGLISI GIUSEPPE INGEGNERE	14.867
QUAGLIATA S.R.L.	357
QUASAR TELECOMUNICAZIONI S.R.L.	12.548
QUERCIA SOFTWARE SPA	209
RLR di LO RE ROSARIO	277
RUSSO GIUSEPPE	9.617
S.I.GEO DI LO FURN & CUBITO	3.061
SAGLIMBENI ING. SALVATORE	1.912
SANTORO LORENZO ARCHITETTO	5.120
SARCO S.R.L.	3.539
SCARFONE GIOVANNI	1.351
SER.AM	4.730
SERVICE GROUP S.R.L.	6.934
SME S.r.l.	48
T e T ARCHITETTI ASSOCIATI	6.444
TELECOM ITALIA S.P.A.	2.135
TIGNINO SAVERIO AGRONOMO	2.017
TIRRENOAMBIENTE	3.394.362
TUMINO GIACOMO INGEGNERE	612
VANCHERI SALVATORE INGEGNERE	5.120
VI.PAC SRL	5.250
VILLARI GIOVANNI	4.590
ZanclePost SAS	561

R

<b>Fatture da ricevere</b>	<b>7.049.436</b>
ENERGIA ELETTRICA ENEL	1.196
ACQUA A.M.A.M.	131
CONSULENZE LEGALI GUERRERA	59.800
CONSULENZE LEGALI SCURRIA	38.708
COMPENSI PROFESSIONALI - IORIO	969
COMPENSI PROFESSIONALI - ORTOLEVA	5.148
COMPENSI PROFESSIONALI- TAVILLA	260
COMPENSI PROFESSIONALI- CAMMAROTO	1.428
COMPENSI SINDACO LA ROSA	2.818
MATERIALE DI PULIZIA - EDILCOLOR	203
CARBURANTE DA RIFATTURARE MESSINAMBIENTE SACCNE	36.960
NOLEGGIO LEASEPLAN	812
NOLEGGIO ALD	551
NOLEGGIO PROGRAM	1.467
ABBONAMENTI RIVISTE E GIORNALI GAZZETTA DEL SUD	7
SPESE TELEFONICHE TELECOM	1.057
SERVIZI AGGIUNTIVI UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MESSINA	4.340
PEDAGGI AUTOSTR.AUTOSTRADE PER L'ITALIA/TELEASS	35
CONSULENZE LEGALI RESTUCCIA STUDIO LEGALE	3.328
ALTRI COSTI PER SERVIZI - ASP	1.630
VISITE FISCALI - INPS	58
ONERI DISCARICA - COREPLA	327
COMP.PROFES- DOTT. RUSSO G.PPE	3.709
FITTO - FOND BONINO PULEJO	3.963
FT. DA RICEVERE MESSINAMBIENTE	6.432.180
SERVIZI AGGIUNTIVI ANGEL	100
SERVIZI AGGIUNTIVI CARUTER	65.000
DEP.BILANCIO 2008 + ASSEMBLEA NOMINA C.S. CANNAVO'	283
GARUFI CONS. GEOLOGO PACE	60.929
SERVIZI AGGIUNTIVI PANGEA	30.000
SAL FATT. DA RICEVERE	214
FT. DA RICEVERE BDO	18.000
CONFERIMENTI RACCOLTA DIFF.TA GESTAM	177.266
CONSULENZA TRIBUTARIA STUDIO RUSSO	6.240
COMPENSI AMM.RE NON PAGATI	90.306
ONERI BANCARI BANCA NUOVA	13
<b>90.Altro ...</b>	<b>7.979.460</b>
DEB. V/ TIRRENOAMBIENTE PER TRANSAZIONE	7.701.956
DEB V/MESSINAMBIENTE PER TRANSAZIONE	277.504
<b>Altro ...</b>	<b>192.909</b>
DEBITI DIVERSI	192.909
<b>IRES / IRAP</b>	<b>227.318</b>
ERARIO C/IRES	205.941
REGIONI C/IRAP	21.377
<b>Debiti per IVA</b>	<b>1.983.376</b>
IVA SU VENDITE IN SOSPENS.	1.983.376
<b>Debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte</b>	<b>48.777</b>
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	44.875
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	1.751
ERARIO C/IRPEF CO.CO.CO.	1.479
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA RIV. TFR	672
<b>Enti previdenziali</b>	<b>101.887</b>
INPS C/ CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP	87.996
INAIL C/CONTRIBUTI	15.083
INPS C/CONTRIBUTI CO.CO.CO.	(1.192)
<b>Enti previdenziali</b>	<b>59.365</b>
DEBITI V/ISTITUTI PREV. ES. OLTRE L'ESERC. SUCC.	15.582
DEBITI RATEAZIONE INAIL	43.783
<b>Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro</b>	<b>3.227</b>
AMMINISTRATORI C/COMPENSI	3.227
<b>Debiti verso il personale per ferie non godute, mensilità e premi maturati</b>	<b>210.738</b>
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI	75.578
DIPENDENTI C/FERIE DA LIQUIDARE	135.160
<b>Altri debiti ...</b>	<b>80.139</b>
RITENUTE SINDACALI	1.263
DEBITI DIVERSI	60.296
DEBITI V/CONDominio	881

<b>DEBITI V/COMUNE PER MULTE</b>	170
<b>DEBITI V/EDICOLA STRACUZZI</b>	91
<b>DEBITI V/DIP.TI PER ANTICIPI SU PAG.TI FT.</b>	49
<b>DEBITI PER QUOTE PRESTITI DIP.TI</b>	2.817
<b>NOTE DI CREDITO DA EMETTERE</b>	14.572

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per IVA in sospensione per €. 1.983.376; saldo Ires per € 205.941 e saldo Irap per €. 21.377.

I debiti tributari sono rappresentati da:

Descrizione	Importo
IVA in sospensione	1.983.376
Ritenute di acconto su lav. dipendenti	44.875
Ritenute di acconto su lav. autonomi	1.751
Ritenute di acconto su lavor. Co.Co.Co.	1.479
Imposta sost. su TFR	672
Debiti per saldo IRES 2011	205.941
Debiti per saldo IRAP 2011	21.377
<b>Totali</b>	<b>2.259.471</b>

I debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale sono rappresentati da:

Descrizione	Importo
INPS	87.996
INAIL	15.083
DEBITI V/ENTI PREVID. OLTRE 12 MESI	15.582
RATEIZZAZIONE INAIL	43.783
INPS CONTRIBUTI CO.CO.CO.	-1.192
<b>Totali</b>	<b>161.252</b>

Gli altri debiti sono rappresentati da:

Descrizione	Importo
Debiti vs Amm. per emolumenti	3.227
Salari e stipendi da pagare	75.578
Debiti per note di credito da emettere	14.572
Debiti vs dipende. per ferie e permessi	135.160
Debiti per ritenute sindacali	1.263
Altri debiti	64.304
<b>Totali</b>	<b>294.104</b>

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2011 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	24.826.869			132.613	6.314.827	31.274.309
<b>Totale</b>	<b>24.826.869</b>			<b>132.613</b>	<b>6.314.827</b>	<b>31.274.309</b>

**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
16.142.011	15.227.870	(914.141)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Tali risconti sono relativi ai contributi concessi dal Commissario Delegato.

I suddetti contributi partecipano alla determinazione del risultato d'esercizio, proporzionalmente all'ammortamento calcolato sui cespiti oggetto di agevolazione e iscritta nella voce "altri ricavi e proventi". La quota di contributo non disponibile viene sospesa tra i "risconti passivi", per rinviare gli effetti economici futuri in proporzione alla durata della vita utile dei beni agevolati.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Entro 12 mesi</b>		1.147
<b>RATEI PASSIVI</b>		1.147
<b>Oltre 12 mesi</b>		15.226.724
<b>RISCONTI PASSIVI</b>		15.226.724

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazione
Risconto passivo su Contributo Commissario Delegato Finanziamento SIRD	2.480.193	1.724.905	-755.288
Risconto passivo su Contributo Commissario Delegato Finanziamento Impianto Selezione e valorizzazione rifiuti	148.976	126.057	-22.919
Risconto passivo su Contributo Commissario Delegato Finanziamento Isole Ecologiche	1.728.446	1.669.576	-58.870
Risconto passivo su Contributo Commissario Delegato Finanziamento CCR	1.903.333	1.857.607	-45.726
Risconto passivo su Contributo Commissario Delegato Finanziamento Impianto frazione Secche	9.670.000	9.670.000	0
Risconto passivo su Contributo Compostaggio domestico	211.048	178.579	-32.469
<b>Totali</b>	<b>16.141.996</b>	<b>15.226.724</b>	<b>-915.272</b>

**Conto economico****A) Valore della produzione**

	Saldo al 31/12/2010 37.819.847	Saldo al 31/12/2011 38.142.256	Variazioni 322.409
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Ricavi vendite e prestazioni	36.749.795	36.946.273	196.478
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	1.070.052	1.195.983	125.931
	<b>37.819.847</b>	<b>38.142.256</b>	<b>(322.409)</b>

**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi delle vendite sono così ripartiti:

<b>Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa</b>	36.946.273
<b>RICAVI SERVIZI IGIENE AMBIENTALE</b>	36.820.890
<b>RICAVI INCENERITORE PACE</b>	3.892
<b>CONTR. CONSORZI PER RACC. DIFFERENZIATA</b>	121.491
<b>Altri ricavi e proventi</b>	1.195.983
<b>ABBUONI ARROTANDAMENTI ATTIVI</b>	160
<b>SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE</b>	264.590
<b>SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE NON TASSABILI</b>	3.339
<b>CONTRIBUTI C/ECERC. DA ENTI PUBBLICI</b>	927.894

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

**B) Costi della produzione**

	Saldo al 31/12/2010 38.378.287	Saldo al 31/12/2011 37.911.430	Variazioni (466.857)
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	38.211	36.321	(1.890)
Servizi	34.523.002	34.483.596	(39.406)
Godimento di beni di terzi	79.834	81.557	1.723
Salari e stipendi	1.443.058	1.419.792	(23.266)
Oneri sociali	545.571	481.165	(64.406)
Trattamento di fine rapporto	98.307	105.407	7.100
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali	921.220	958.471	37.251
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	183.172		(183.172)
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	220.327		(220.327)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	325.585	345.121	19.536
	<b>38.378.287</b>	<b>37.911.430</b>	<b>(466.857)</b>

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

**Materiali di consumo**

<b>MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI</b>	158
Materiale di pulizia	7.998
<b>MATERIALE DI PULIZIA</b>	7.998
Cancelleria	2.656
<b>CANCELLERIA</b>	2.656
Carburanti e lubrificanti	13.254
<b>CARBURANTI E LUBRIFICANTI</b>	13.254
Indumenti di lavoro	4.314
<b>INDUMENTI DI LAVORO</b>	4.314
Beni di costo unitario non superiore a Euro 516,46	2.884
<b>ACQUISTI BENI COSTO &lt; 516.46</b>	2.884
Altri ...	5.057
<b>ACQUISTI ACQUA USO INTERNO</b>	932
<b>ACQUISTI MATERIALI VARI</b>	4.125
Energia elettrica	13.131
<b>ENERGIA ELETTRICA</b>	13.131
Acqua	774
<b>ACQUA</b>	774
Rimborsi a piè di lista al personale	6.630
<b>RIMBORSI A PIE' DI LISTA DIPENDENTI</b>	6.630
Manutenzione esterna macchinari, impianti ...	12.099
<b>CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA</b>	2.759
<b>MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI PROPRI 5%</b>	9.340
Compensi agli amministratori	90.306
<b>COMP. AMM.TORI PROFESSIONISTI NON SOCI NON PAGATI</b>	90.306
Compensi ai sindaci	17.378
<b>COMPENSI SINDACI PROFESSIONISTI</b>	17.378
Servizi smaltimento rifiuti	23.860
<b>SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI</b>	23.860
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	12.073
<b>PUBBLICITA'</b>	12.073
Spese per automezzi (manutenzione, assicurazione)	13.270
<b>ASSICURAZIONI R.C.A.</b>	4.375
<b>ASSICURAZIONI NON OBBLIGATORIE</b>	8.895
Mense gestite da terzi e buoni pasto	7.311
<b>MENSA AZ. APPALTATA E BUONI PASTO</b>	7.311
Spese legali e consulenze	260.747
<b>COMPENSI PROFESSIONALI ATTINENTI L'ATTIVITA'</b>	120.751
<b>SPESE LEGALI</b>	128.368
<b>TENUTA PAGHE, CONT. DICH. DA LAV. AUTONOMO</b>	11.628
Spese telefoniche	7.256
<b>SPESE TELEFONICHE</b>	7.256
Spese postali e di affrancatura	1.478
<b>SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA</b>	1.478
Spese servizi bancari	4.405
<b>ONERI BANCARI</b>	4.405
Spese di rappresentanza	1.803
<b>SPESE DI RAPPRESENTANZA DEDUCIBILI</b>	1.803
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	410
<b>PEDAGGI AUTOSTRADALI</b>	410
Asili nido e colonie per bambini	1.772
<b>SPESE PER VIAGGI</b>	1.772
Servizi agiuntivi	75.460
<b>SERVIZI AGGIUNTIVI</b>	75.460
Raccolta RSU+oneri smaltimento RSU+conferim.racc.diff.ta	33.909.350
<b>ONERI DISCARICA</b>	9.353.157
<b>CONFERIMENTI RACCOLTA DIFFERENZIATA</b>	1.095.514
<b>RACCOLTA RSU SPAZZ. E INCENERITORE</b>	23.460.679
Altre ...	24.083
<b>ALTRI COSTI PER SERVIZI</b>	19.334
<b>VISITE FISCALI INPS</b>	4.749
Affitti e locazioni	79.541
<b>FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)</b>	47.481
<b>SPESE CONDOMINIALI</b>	344
<b>NOLEGGIO DEDUCIBILE</b>	5.322
<b>NOLEGGIO AUTO DEDUCIBILE</b>	26.394
Leasing operativo	2.016
<b>CANONI DI LEASING BENI MOB. DEDUCIBILI</b>	2.016

<b>Retribuzioni in denaro</b>	1.419.792
<b>SALARI E STIPENDI</b>	1.419.792
<b>Oneri previdenziali a carico dell'impresa</b>	481.165
<b>ONERI SOCIALI INPS</b>	419.364
<b>ONERI SOCIALI INAIL</b>	61.801
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	105.407
<b>TFR</b>	93.499
<b>TFR A FONDI PENSIONE (+49 DIP.)</b>	11.908
<b>Ammortamento ordinario terreni e fabbricati</b>	116.335
<b>AMM. ORD. ISOLE ECOLOGICHE</b>	116.335
<b>Ammortamento ordinario impianti e macchinario</b>	23.899
<b>AMM. ORD. IMPIANTI GENERICI</b>	980
<b>AMM. ORD. VAL. RIF. LARDERIA</b>	22.919
<b>Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali</b>	531.368
<b>AMM. ORD. ATT. IND.LI E COMM.</b>	10.957
<b>AMM. ORD. ATT. IND.LI SIRD</b>	448.245
<b>AMM. ORD. SIS. CONTR. COMP. SIRD</b>	39.697
<b>AMM. ORD. COMPOSTAGGIO DOMESTICO</b>	32.469
<b>Ammortamento ordinario altri beni materiali</b>	286.869
<b>AMM. ORD. AUTOMEZZI SIRD</b>	267.346
<b>AMM. ORD. MOB. E MACCH. ORDIN. UFFICIO</b>	4.953
<b>AMM. ORD. MACCH. ELETTRIC. UFFICIO</b>	1.798
<b>AMM. ORD. ARREDAMENTO</b>	12.150
<b>AMM. ORD. ALTRI BENI</b>	622
<b>Imposte di bollo</b>	372
<b>IMPOSTA DI BOLLO</b>	372
<b>Tasse di concessione governativa</b>	310
<b>TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.</b>	310
<b>Altre imposte e tasse</b>	3.547
<b>DIRITTI CAMERALI</b>	3.547
<b>Abbonamenti riviste, giornali ...</b>	515
<b>ABBONAMENTI RIVISTE, GIORNALI</b>	515
<b>Multe e ammende</b>	1.761
<b>MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI</b>	1.761
<b>Abbuoni</b>	77
<b>ABBUONI/ ARROTONDAMENTI PASSIVI</b>	77
<b>Costi indeducibili</b>	338.539
<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORD. INDEDUCIBILI</b>	300.180
<b>SANZIONI PECUNIARIE</b>	1.248
<b>COSTI INDEDUCIBILI</b>	37.111

I costi per servizi sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione.

La voce costi del personale comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	301.294	303.008	1.714
<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	331.418	466.635	135.217
(Interessi e altri oneri finanziari)	(30.124)	(163.627)	(133.504)
Utili (perdite) su cambi			
	<b>301.294</b>	<b>303.008</b>	<b>1.714</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				10.094	10.094
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali	466.635				466.635
Altri proventi	466.635			10.094	476.729

**Interessi e altri oneri finanziari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>Da controllanti</b>	466.635
<b>INTERESSI ATTIVI DA CONTROLLANTI</b>	466.635
<b>Interessi su depositi bancari</b>	10.094
<b>INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI</b>	10.094
<b>Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario</b>	733
<b>INTERESSI PASSIVI SUI DEBITI V/BANCHE DI CREDITO ORDINARIO</b>	733
<b>Interessi passivi su altri debiti (verso fornitori, Erario, enti previdenziali e assistenziali)</b>	172.988
<b>INT. PASSIVI V/FORNITORI</b>	163.261
<b>INT. PASSIVI PAG. DILAZ. TRIBUTI</b>	6.244
<b>INT. PASSIVI INDEDUCIBILI</b>	3.483

**E) Proventi e oneri straordinari**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>IRES</b>	264.642
<b>IRES DELL'ESERCIZIO</b>	264.642
<b>IRAP</b>	60.847
<b>IRAP DELL'ESERCIZIO</b>	60.847

**Imposte sul reddito d'esercizio**

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	98.605	325.489	226.884
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	59.135	264.642	205.507
IRAP	39.470	60.847	21.377
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>98.605</b>	<b>325.489</b>	<b>226.884</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(533.833)	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Imponibile fiscale	962.333	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		264.642

**Determinazione dell'imponibile IRAP**

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	230.826	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	(1.031.551)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	<b>1.262.377</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	60.847
Imponibile Irap	1.262.377	
IRAP corrente per l'esercizio		60.847

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

<b>IRES</b>		264.642
<b>IRES DELL'ESERCIZIO</b>		264.642
<b>IRAP</b>		60.847
<b>IRAP DELL'ESERCIZIO</b>		60.847

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori (non pagati)	90.306
Collegio sindacale	17.378

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.

Antonio Riggeri  
Il Liquidatore




**ATO ME 3 S.P.A. IN LIQUIDAZIONE**

Sede in VIA CAVALIERI DELLA STELLA 21 - 98100 MESSINA (ME) Capitale sociale Euro 251.706,84 i.v.

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2011**

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2011 riporta un risultato positivo pari a Euro 208.344.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La società opera nel settore dei servizi di igiene ambientale.

Il D. Lgs. 152/2006 pubblicato in data 14 Aprile 2006 , ha introdotto numerose modifiche alla normativa nel campo della gestione dei rifiuti. Successivamente la Legge Regionale n. 2 del 8 febbraio 2007 ha introdotto alcune modifiche riguardo ai livelli di raccolta differenziata dei rifiuti solidi urbani da raggiungere da parte degli ambiti territoriali, che sono stati recentemente aggiornati dalla recente legge regionale n° 9 del 8 aprile 2010 portando la percentuale indicata per l'anno 2010 al 20%, con l'obiettivo di raggiungere almeno il 65% entro il 31/12/2015.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Messina in via Cavalieri della Stella 21.

Sotto il profilo giuridico la società per azioni è controllata direttamente dal Comune di Messina essendo l'azionista maggioritario.

**Andamento della gestione**

Il Piano Industriale/Finanziario 2011 della società d'ambito ha previsto la realizzazione dei seguenti servizi:

Raccolta R.S.U. con cassonetti .

Servizi di pulizia e raccolta R.S.U. in prossimità di fiere e mercati.

Raccolta rifiuti ingombranti presso cassonetti.

Raccolta e bonifica presso le discariche abusive

Raccolta differenziata carta, vetro, plastica e alluminio sul territorio Comunale mediante contenitori stradali.

Gestione centri di raccolta

Servizio di trasporto degli R.S.U. dalla città di Messina presso le discariche autorizzate.  
Spazzamento stradale e svuotamento cestini.

Gestione della piattaforma di trasferimento di contrada Pace.

Altri Servizi di Igiene Ambientale

Gestione dei servizi ambientali all'interno dei cimiteri Comunali.

Servizio Pulizia dei torrenti cittadini.

Servizio di pulizia spiagge su tutto il territorio comunale.

Servizi di smaltimento RSU.

Servizi per il trattamento dei materiali provenienti dalla Raccolta Differenziata.

Servizi di manutenzione delle ville comunali e di altri siti del centro urbano (aree a verde comunali).

Campagna contro la zanzara tigre.

E' stata inoltre prevista una somma per i servizi di manutenzione del verde pubblico.

Il piano in esame è stato approvato dall'Assemblea dei Soci della Società nel verbale del 19/04/2011 per un importo complessivo di €. 42.960.963,76. IVA compresa.

Durante il corso dell'anno, per effetto delle decisioni prese dal Comune di Messina, non si sono realizzati i servizi aggiuntivi di manutenzione del verde pubblico.

Secondo quanto redatto dagli uffici tecnici, si può evincere che la Messinambiente SpA non ha, in parte, rispettato i programmi previsti nel piano dell'anno in corso in ordine alla raccolta differenziata ed, in particolare, nello sviluppo del servizio "porta a porta" presso le utenze commerciali.

Per quello che riguarda i costi dei servizi di igiene ambientale gestiti dalla Messinambiente S.P.A. si osserva che:

- a) In relazione ai servizi standard, si è constatata, una riduzione della prestazione dei servizi, con conseguente decurtazione economica.
- b) In contrasto con il predetto Piano Industriale/Finanziario Anno 2011, avuto riguardo alla perizia sui servizi di igiene ambientale Anno 2011, quelli relativi la raccolta "porta a porta" presso utenze commerciali sono stati eseguiti parzialmente;
- c) In relazione ai servizi vari (cimiteri, spiagge, torrenti e oneri per il trattamento RD), si è constatata, una riduzione del costo dei servizi ed il mancato svolgimento dei servizi di pulizia spiagge e torrenti, con conseguente decurtazione economica.
- d) Per i servizi gestiti direttamente dalla società Ato Me 3 S.p.A. si è riscontrato un leggero aumento, dovuto essenzialmente alla necessità di fare svolgere i servizi di pulizia di spiagge e torrenti.

Sulla scorta di quanto sopra, pertanto, alla data del 31.12.2011 si è determinato un decremento dei costi, così come rappresentato di seguito.

Conseguentemente, operando le necessarie rimodulazioni, il costo totale dei servizi di igiene ambientale previsti nel piano Industriale/Finanziario Anno 2011 di competenza della Messinambiente S.P.A. da € 27.088.677,59 IVA compresa è stato rimodulato in € 26.255.839,16 IVA compresa.

Inoltre:

- il costo totale dei servizi di smaltimento RSU, trattamento RD e smaltimenti vari al netto dei ricavi previsti per “contributo alla raccolta” fornito dai Consorzi del CONAI, previsto nel piano finanziario Anno 2011 è passato da € 11.113.818,55 IVA compresa ad € 11.103.519,51 IVA compresa;
- il costo totale degli ulteriori servizi, è passato da € 1.181.239,84 ad € 1.287.746,04;
- I costi di funzionamento ATO ME 3, che vengono calcolati sulla base del 5% dei costi complessivi, si sono ridotti da € 2.180.428,78 ad € 2.065.071,46 (a carico del Comune di Messina) e da € 34.799,00 ad € 34.030,98 (a carico della Provincia Regionale di Messina).

Il Piano Finanziario/Industriale rimodulato alla data del 31/12/2011, approvato dall'assemblea dei soci in data 23/03/2012, pertanto, è risultato pari a € 40.712.176,18 per quello che riguarda la quota a carico del Comune di Messina e a € 34.030,98 per quello che riguarda la quota a carico della Provincia Regionale di Messina.

Nell'effettuare i servizi indicati sono stati raggiunti gli obiettivi minimi che la società d'ambito aveva previsto in sede di programmazione sia dal punto economico-finanziario che sulla qualità e quantità dei servizi soprattutto in riferimento ai servizi essenziali che sono di interesse pubblico e tendenti al mantenimento delle migliori condizioni igienico sanitarie del territorio.

Ha fatto eccezione, in riferimento agli obiettivi programmatici, il mancato sviluppo della raccolta differenziata, dovuto in parte alla mancanza di impianti di trattamento e valorizzazione dei materiali provenienti dalla stessa ubicati a distanza considerevole dal territorio del Comune di Messina ed in parte alla difficile situazione infrastrutturale della Messinambiente S.P.A. che nell'anno 2011 ha effettuato scarsi investimenti in mezzi ed attrezzature mantenendo in larga parte ancora il parco mezzi risalente al 1999. Comunque il livello della raccolta differenziata è stato pari al 6,92% che è decisamente un gran passo avanti rispetto agli anni precedenti.



Dal punto di vista della programmazione e potenziamento delle infrastrutture collegate allo sviluppo della raccolta differenziata, sono stati raggiunti dagli importanti obiettivi che di seguito si riassumono:

1. con D.D.G. n.1577 del 24/11/2011 è stato finanziato il Progetto per l'acquisto di mezzi ed attrezzature per l'attivazione del servizio di raccolta differenziata "porta a porta" per una popolazione pari a 60.000 abitanti, e per un importo di € 4.507.380,00;
2. il Commissario Delegato ex O.P.C.M. n. 3887 del 09 luglio 2010, con disposizione n. 145 del 10 ottobre 2011, approvando il Programma per l'incremento del sistema impiantistico destinata alla frazione organica proveniente dalla raccolta differenziata dei rifiuti, ha finanziato per questa Società il Progetto per il Revamping dell'impianto di Digestione Anaerobica per il trattamento della FORSU sito nel Depuratore Comunale di Mili Marina e Messina, per un importo di € 7.833.000,00.
3. il Commissario Delegato ex O.P.C.M. n.3887 del 9 luglio 2010, con disposizione in corso di registrazione alla Corte dei Conti, ha inserito nel Programma per l'incremento del sistema impiantistico destinato al trattamento dei rifiuti solidi urbani, il Progetto per la realizzazione dell'impianto di Preselezione Bio-stabilizzazione dei rifiuti solidi urbani, per un importo di € 5.300.000. Si è in attesa di Ordinanza definitiva.

Sono stati inoltre presentati numerosi progetti alla Regione Sicilia che di seguito sono elencati al fine di poter conseguire la migliore gestione integrata dei rifiuti.

<b>Progetti presentati in attesa di finanziamento</b>	<b>Importo progetti</b>
Centro Comunale di Raccolta LOC. SCOPPO	€ 1.125.957,99
Centro Comunale di Raccolta LOC. GALATI	€ 1.278.798,95
Centro Comunale di Raccolta LOC. BORDONARO	€ 866.838,37
Centro Comunale di Raccolta LOC. PAPARDO	€ 778.947,87
Centro Comunale di Raccolta LOC. RIFUGIO	€ 743.155,86
Centro Comunale di Raccolta LOC. SAN MICHELE	€ 1.877.584,67
Progetto porta a porta integrale (Mezzi ed attrezzature)	€ 11.511.000,00
Impianto di compostaggio località Pace	€ 26.000.000,00
Impianto di trattamento inerti località Spartà	€ 2.600.972,44
Impianto di tratt. RAEE (Rifiuti Elettronici) loc. Pistunina	€ 1.843.232,00
<b>Totale progetti presentati</b>	<b>€ 48.626.488,15</b>

La suddetta programmazione è finalizzata al conseguimento degli obiettivi previsti dalla normativa per quello che riguarda la raccolta differenziata che entro il 2015 deve raggiungere un livello pari al 65%.

L'avvio di un sistema integrato comporterà il raggiungimento dei seguenti obiettivi entro l'Anno 2015:

Produzione RSU:

122.160 ton.

Riduzione rifiuti previo compostaggio domestico:	2.455 ton. ( 2%)
Raccolta differenziata:	76.959 ton. (63%)
Raccolta indifferenziata:	42.747 ton. (35%)
Avvio a digestione anaerobica:	31.865 ton.
Avvio a preselezione e biostabilizzazione:	42.747 ton.
Recupero materiali:	41895 ton.
Avvio sovvalli a discarica:	25.543 ton.
Avvio a impianto di trattamento:	27.144 ton.
Produzione compost:	6.373 ton.
Totale a recupero:	69.512 ton. (57%)

Tra i fatti di assoluta rilevanza, dal punto di vista economico, avvenuti durante il corso dell'Anno 2011, si cita l'accredito da parte della Regione Sicilia di € 3.782.893,22, ai sensi dell'articolo 45 della L.R. 11/2010, che è stato anticipato a questa Società a fronte dei debiti del Comune di Messina verso ATO ME 3 SPA, e sarà corrisposto dal Comune di Messina alla Regione con un piano di rientro decennale. Il suddetto provvedimento di accredito della Regione Sicilia è stato autorizzato con D.R.G. n.165 del 22/12/2011.

Con parte delle somme accreditate dalla Regione Sicilia, si provveduto ad estinguere interamente le spettanze dovute alla Società Messinambiente SPA per l'Anno 2010.

In data 30.12.2011, il Comune di Messina ha inviato riconoscimento dei debiti nei confronti di ATO ME 3 SPA alla data del 31.12.2010, per un importo pari a €. 21.489.171,93.

La recente finanziaria regionale, Legge 9 maggio 2012 n. 26 all'art. 11 comma 66 ha stabilito, introducendo all'art. 19 della legge regionale n. 9/2010 i commi 2bis e 2ter, che le anticipazioni, a qualsiasi titolo, ai consorzi ed alle società d'ambito, sulla base delle certificazioni dei debiti esistenti alla data del 31 dicembre 2011, sono recuperate, in dieci annualità, sulla base di un dettagliato piano finanziario di rimborso proposto dall'Autorità d'ambito e dai comuni soci asseverato.

Pertanto, dopo l'approvazione del presente bilancio si provvederà a produrre la certificazione dei crediti nei confronti del Comune di Messina alla data del 31.12.2011.

I crediti verso il comune di Messina, pari ad un totale di euro 15.745.580, come illustrati nella nota integrativa, sono sorti in relazione alla realizzazione dei servizi di igiene ambientale e di altri servizi aggiuntivi che il Comune di Messina ha affidato alla Società.



In data 08/04/2010 è stata emanata la Legge regionale n° 9/2010 che tende a riformare il sistema di gestione dei rifiuti in Sicilia.

In particolare tale riforma prevede la soppressione dell'attuale sistema che prevede la gestione del sistema attraverso 27 Ambiti Territoriali, introducendo il sistema di gestione attraverso le cosiddette SRR (acronimo di Società consortili per la regolamentazione dei rifiuti) che provvederanno alla pianificazione delle 9 Province Siciliane e delle Isole minori.

Il regime transitorio introdotto dalla succitata Legge Regionale 9/2010 (art. 19 comma 1) ha imposto alle attuali Società d'Ambito di porsi in liquidazione, e pertanto questa Società d'Ambito dal 19/07/2010 è in liquidazione ordinaria così come stabilito dall'Assemblea dei Soci in seduta straordinaria in data 29/04/2010.

E' stato nominato liquidatore della Società il sottoscritto Antonio Ruggeri al quale sono stati conferiti dall'Assemblea straordinaria dei Soci, oltre ai poteri ordinari, anche i poteri straordinari, al fine di poter adempiere agli obblighi previsti dal comma 12 dell'art. 19 delle Legge Regionale n. 9/2010 che prevede che le Società d'Ambito in liquidazione provvedano, fino all'effettivo avvio della gestione integrata dei rifiuti da parte delle SRR, a tutti gli adempimenti per la esecuzione dei servizi di igiene ambientale.

Con Ordinanza n. 151 del 10.11.2011 il Commissario Delegato ex O.P.C.M. n. 3887/2010 ha disposto la continuità del servizio in capo all'ATO ME 3 SPA.

Infine la recente legge regionale 9 maggio 2012, n. 26 ha disposto la continuità operativa di questa Società fino al 30.09.2012.

Fatto rilevante della gestione dell'esercizio, è stato quello relativo alla pubblicazione del Bando di Gara per la gestione integrata dei rifiuti ed altri servizi connessi per il Comune di Messina. Tale necessità è scaturita dalla scadenza in data 31/12/2010 delle convenzioni n° 2749 del 01.09.1999 e 2778 del 14/02/2000 per le quali la Società Messinambiente S.p.A. è stata fino a quella data il Gestore dei servizi di igiene ambientale.

Per effetto della predetta scadenza, in data 14/09/2010 si è provveduto a pubblicare avviso di pre-informazione ai sensi dell'art. 63 del D.L.vo 163/2006 (codice degli appalti), avente quale oggetto l'avviso di prossima pubblicazione del bando di gara per l'affidamento del servizio di gestione integrata degli RSU.

Con determina prot. n° 7826 del 23/09/2010 è stato nominato l'Ing. Michele Trimboli quale Responsabile Unico del Procedimento per l'affidamento del Servizio di gestione

integrata dei rifiuti solidi urbani ed assimilati ed altri servizi connessi nel territorio del comune di Messina.

In data 03.11.2010 è stato acquisito un parere legale che ha confermato la corretta applicazione delle procedure di gare avviate ai sensi e per gli effetti della normativa vigente, riguardante i servizi pubblici di rilevanza comunitaria.

Che con nota dell'8 novembre 2010 il sottoscritto Liquidatore ha comunicato al R.U.P. Ing. Michele Trimboli, le indicazioni minime che devono essere inserite per l'espletamento delle procedure di aggiudicazione del Servizio in oggetto.

Infine in data 11/11/2010 è stato pubblicato il Bando di Gara i cui termini di ricezione, anche per effetto di una successiva rettifica del 23/11/2010, sono stati fissati in data 30/12/2010.

Alla predetta data, non è pervenuta alcuna offerta e non è stato possibile procedere all'aggiudicazione.

Successivamente in data 14/05/2011 è stato pubblicato il Bando di Gara i cui termini di ricezione, sono stati fissati in data 30/06/2011.

Anche a questa seconda data, non è pervenuta alcuna offerta e non è stato possibile procedere all'aggiudicazione.

Pertanto, al fine di non interrompere un pubblico servizio è stata concessa alla Società Messinambiente S.p.A. la proroga del servizio ai sensi della Legge 62/2005 per un periodo di 6 mesi a far data dal 01 luglio 2011.

La Società Messinambiente S.p.A. sia per il Bando emanato a fine anno 2010, sia per quello emanato durante il corso dell'Anno 2011, ha presentato ricorso contro il T.A.R. Catania. Il T.A.R. Catania con sentenza n. 876/2011 del 11.04.2011 ha rigettato il ricorso ritenendo, giustamente, che la stessa Messinambiente S.P.A. non avesse più diritti ad esercitare il Servizio di igiene ambientale nella città di Messina, in quanto la convenzione n. 2749 del 01.09.1999 era scaduta alla data del 31.12.2010.

Successivamente la Società Messinambiente S.P.A., ha fatto ricorso in appello contro la sentenza del T.A.R. Catania sopraindicata, presso il C.G.A. di Palermo, il quale ha confermato la sentenza del T.A.R. Catania con propria sentenza n. 149/2012 del 09.02.2012, confermando in via definitiva la bontà dell'operato di ATO ME 3.

Ulteriore conferma della bontà dell'operato di questa Amministrazione, è arrivata dal provvedimento dell'Autorità di Vigilanza per la Concorrenza ed il Mercato, che con Provvedimento n. 23396 pubblicato sul bollettino n. 13 del 16 Aprile 2012, ha sanzionato la Società Messinambiente S.P.A. per comportamento anti concorrenziale e

abuso dominante del mercato di riferimento. In particolare l'Autorità ha sanzionato il comportamento della Società Messinambiente quando ha ostacolato in maniera chiara lo svolgimento dei Bandi di Gara per l'affidamento del Servizio, comportamenti dimostrati da atti ben precisi e comunicazioni formali. Questo per l'Autorità è stato motivo per il quale i Bandi sono andati deserti.

Infine, sempre per quello che riguarda il contenzioso amministrativo, è da riportare il rigetto da parte del T.A.R. Catania con sentenza n. 1265 del 17.05.2012, del ricorso sempre presentato da parte di Messinambiente S.p.A. contro le proroghe concesse da questa Società a seguito di procedure di gara andate deserte.

- a) Le **fatture da emettere** rappresentano il saldo della quota parte dei corrispettivi 2011, previsti nel Piano industriale economico-finanziario approvato dal Comune di Messina, relativi ai servizi svolti nel corso dell'anno e non ancora fatturati.
- b) I **Crediti commerciali** rappresentano la parte dei corrispettivi 2011 fatturati a fronte dei servizi resi nell'anno.
- c) I **Crediti in transazione del 24/04/2007** sono relativi alla transazione stipulata in pari data con il Comune di Messina ed approvata dalla giunta Comunale nella seduta del 23/11/2006, per la rateizzazione delle somme dovute dal Comune di Messina all'ATO ME3 in relazione all'esecuzione dei servizi di igiene ambientale e di parte dei servizi aggiuntivi relativi all'anno 2005. Tale transazione prevedeva il pagamento di rate per un totale di circa 9.021.534 sino al 2013. Come si evince dalla tabella al 31/12/2011 il credito ammonta a complessivi euro 7.000.000,00 a lungo termine.
- d) Il **Credito in contenzioso** pari ad euro 2.800.000 rappresenta il credito sorto a seguito dell'approvazione della salvaguardia degli equilibri di bilancio da parte del Consiglio comunale di Messina, comunicato alla società d'ambito nel corso del mese di novembre 2007 ed in contrasto con quanto previsto dal piano economico – finanziario precedentemente commentato. La decurtazione del trasferimento di cui sopra è stata determinata in modo unilaterale e senza modificare il piano industriale finanziario precedentemente approvato. A fronte di tale situazione si è quindi instaurato un contenzioso dinanzi al TAR sezione staccata di Catania, il cui procedimento è ancora pendente; tale credito si ritiene pienamente recuperabile anche a seguito degli incontri intercorsi con l'amministrazione comunale per la risoluzione di tale contenzioso.

#### ***Andamento della gestione nei settori in cui opera la società***

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il risultato prima delle imposte.

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
valore della produzione	1.999.678	1.562.836	1.046.686
margine operativo lordo	6.686	(524.100)	(681.699)
Risultato prima delle imposte	533.833	(257.147)	70.000

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Ricavi netti	36.749.795	36.946.273	196.478
Costi esterni	35.186.959	34.946.595	(240.364)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.562.836</b>	<b>1.999.678</b>	<b>436.842</b>
Costo del lavoro	2.086.936	2.006.364	(80.572)
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>(524.100)</b>	<b>(6.686)</b>	<b>517.414</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.104.392	958.471	(145.921)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>(1.628.492)</b>	<b>(965.157)</b>	<b>663.335</b>
Proventi diversi	1.070.052	1.195.983	125.931
Proventi e oneri finanziari	301.294	303.008	1.714
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>(257.146)</b>	<b>533.834</b>	<b>790.980</b>
Componenti straordinarie nette	(1)	(1)	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>(257.147)</b>	<b>533.833</b>	<b>790.980</b>
Imposte sul reddito	98.605	325.489	226.884
<b>Risultato netto</b>	<b>(355.752)</b>	<b>208.344</b>	<b>564.096</b>

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	8.402.735	8.439.372	36.637
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	18.110.923	17.564.074	(546.849)
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>26.513.658</b>	<b>26.003.446</b>	<b>(510.212)</b>
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	559.943	479.154	(80.789)
Altri crediti	17.969.232	15.957.059	(2.012.173)
Ratei e risconti attivi	2.109	12.816	10.707
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>18.531.284</b>	<b>16.449.029</b>	<b>(2.082.255)</b>
Debiti verso fornitori	23.829.581	16.847.409	(6.982.172)
Acconti	4.200.000	3.600.000	(600.000)
Debiti tributari e previdenziali	2.293.214	2.361.358	68.144
Altri debiti	347.253	426.717	79.464
Ratei e risconti passivi	16.142.011	15.227.870	(914.141)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>46.812.059</b>	<b>38.463.354</b>	<b>(8.348.705)</b>

<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>(28.280.775)</b>	<b>(22.014.325)</b>	<b>(6.266.450)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	347.965	423.108	75.143
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	104.040	59.365	(44.675)
Altre passività a medio e lungo termine	878.296	8.304.787	7.426.491
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>1.330.301</b>	<b>8.787.260</b>	<b>7.456.959</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>(3.097.418)</b>	<b>(4.798.139)</b>	<b>1.700.721</b>
Patrimonio netto	144.533	(63.811)	(208.344)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	19.008	19.181	173
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.933.877	4.842.769	1.908.892
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>3.097.418</b>	<b>4.798.139</b>	<b>(1.700.721)</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Margine primario di struttura	(25.958.816)	(26.677.199)	(28.490.613)
Quoziente primario di struttura	0,01	(0,01)	0,01
Margine secondario di struttura	(17.171.556)	(25.346.898)	(20.346.278)
Quoziente secondario di struttura	0,25	0,37	0,29

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2011, era la seguente (in Euro):

	31/12/2010	31/12/2011	Variazione
Depositi bancari	2.930.992	4.842.399	1.911.407
Denaro e altri valori in cassa	2.885	45	(2.840)
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>2.933.877</b>	<b>4.842.444</b>	<b>1.908.567</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>2.933.877</b>	<b>4.842.444</b>	<b>1.908.567</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(19.008)	(19.181)	173
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>19.008</b>	<b>19.181</b>	<b>173</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>2.952.885</b>	<b>4.861.625</b>	<b>1.908.740</b>

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009
Liquidità primaria	1,10	0,70	0,90
Liquidità secondaria	0,43	0,70	0,90
Indebitamento	(344,99)	(219,15)	189,71
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,18	0,01	0,02

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,10. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,43. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

## Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	196.808
Impianti e macchinari	0
Attrezzature industriali e commerciali	0
Altri beni	895

### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazione in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria. La società è potenzialmente esposta ai seguenti rischi finanziari:

rischi di mercato (comprensivo del rischio di tasso d'interesse), rischi di credito e rischi di liquidità.

**Rischio di mercato**

In considerazione della propria attività, la società non è esposta a rischi di variabilità dei prezzi di mercato.

**Rischio di credito**

ATO ME3 ha significative concentrazioni di crediti verso terzi e, in ogni caso, in considerazione dell'attività svolta, è ragionevole considerare pressoché nullo il rischio di credito, poiché il principale debitore della società è il Comune di Messina tra l'altro anche socio di maggioranza, e comunque la legge di riforma delle A.T.O. prevede la copertura dei debiti dei Comuni verso le A.T.O.. Dal punto di vista normativo sia l'Art.4 della legge regionale n. 19/2005 che la recente riforma dei rifiuti (L.R. 9/2010) prevedono che è a totale carico dei Comuni il costo dei servizi di igiene ambientale. Inoltre l'Art.45 della Legge Finanziaria Anno 2010 della Regione Sicilia ha previsto che la stessa Regione Sicilia provveda ad erogare ai comuni debitori nei confronti delle A.T.O. un finanziamento da restituire in un periodo tra i 10 e i 20 anni.

**Rischio di liquidità**

La società opera mantenendo adeguate disponibilità liquide e linee di credito disponibili, peraltro da tempo inutilizzate. Si reputa significativo, comunque, il rischio di liquidità stante il perdurante e cronico ritardo nei pagamenti da parte del Comune di Messina.

**Attività di ricerca e sviluppo**

La società nell'esercizio precedente ha fronteggiato costi in attività di ricerca relativi agli studi effettuati dall'Università di Messina per combattere la zanzara tigre.

Tali costi sono stati interamente capitalizzati, in quanto finalizzati allo sviluppo di attività la cui durata coprirà un arco temporale di 5 anni prima che si concretizzino. Si rinvia alla nota integrativa per gli opportuni dettagli.

**Ambiente, sicurezza, salute**

La società ha intrapreso da tempo le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia.

**Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

**Personale**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola,

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile

**Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

**Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate.

**Destinazione del risultato d'esercizio**

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

utile di esercizio al	31/12/2011	Euro	208.344
a riserva legale		Euro	10.417
a nuovo		Euro	197.927

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

**RUGGERI ANTONIO**  
Il Liquidatore

