

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SO.GE.I.R. AG1 S.P.A IN LIQUID AZIONE  
Sede: VIA ROMA, 5 SCIACCA AG  
Capitale sociale: 2.000.000,00  
Capitale sociale interamente versato: no  
Codice CCIAA: AG  
Partita IVA: 02302610841  
Codice fiscale: 02302610841  
Numero REA: 173446  
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI  
Settore di attività prevalente (ATECO): 381100  
Società in liquidazione: sì  
Società con socio unico: no  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2017

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	325.223	325.223
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	<i>325.223</i>	<i>325.223</i>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	2.076.944	2.162.348
2) impianti e macchinario	4.380.159	4.546.291

	31/12/2017	31/12/2016
3) attrezzature industriali e commerciali	151.391	152.956
4) altri beni	2.751	3.546
5) immobilizzazioni in corso e acconti	928.901	913.901
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>7.540.146</i>	<i>7.779.042</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	102.172	102.172
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>102.172</i>	<i>102.172</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>102.172</i>	<i>102.172</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>7.642.318</i>	<i>7.881.214</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	30.553	33.353
5) acconti	154.696	210.959
<i>Totale rimanenze</i>	<i>185.249</i>	<i>244.312</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	11.178.652	13.148.336
esigibili entro l'esercizio successivo	11.178.652	13.148.336
2) verso imprese controllate	-	66.400
esigibili entro l'esercizio successivo	-	66.400
5-bis) crediti tributari	257.647	331.653
esigibili entro l'esercizio successivo	257.647	331.653
5-ter) imposte anticipate	109.041	112.022
5-quater) verso altri	176.435	244.175
esigibili entro l'esercizio successivo	176.435	244.175
<i>Totale crediti</i>	<i>11.721.775</i>	<i>13.902.586</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	157.033	152.050
3) danaro e valori in cassa	64	438
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>157.097</i>	<i>152.488</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>12.064.121</i>	<i>14.299.386</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>122.126</b>	<b>119.627</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>20.153.788</i>	<i>22.625.450</i>
<b>Passivo</b>		

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>2.297.615</b>	<b>2.290.855</b>
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
IV - Riserva legale	27.710	27.386
V - Riserve statutarie	263.146	256.988
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	-	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.759	6.482
Totale patrimonio netto	2.297.615	2.290.855
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	23.778	23.778
4) altri	454.341	454.341
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>478.119</i>	<i>478.119</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>242</b>	<b>274.189</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	19.727	19.727
esigibili entro l'esercizio successivo	19.727	19.727
7) debiti verso fornitori	5.638.859	5.903.171
esigibili entro l'esercizio successivo	5.638.859	5.903.171
9) debiti verso imprese controllate	1.637.891	2.188.390
esigibili entro l'esercizio successivo	1.637.891	2.188.390
12) debiti tributari	1.621.423	1.615.664
esigibili entro l'esercizio successivo	1.621.423	1.615.664
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.570.272	1.288.824
esigibili entro l'esercizio successivo	1.570.272	1.288.824
14) altri debiti	4.343.132	5.892.020
esigibili entro l'esercizio successivo	4.343.132	5.892.020
<i>Totale debiti</i>	<i>14.831.304</i>	<i>16.907.796</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.546.508</b>	<b>2.674.491</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>20.153.788</i>	<i>22.625.450</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.815.970	10.571.773
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	181.574	693.450
altri	761.471	1.626.746
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>943.045</i>	<i>2.320.196</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>7.759.015</i>	<i>12.891.969</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	191.315	422.452
7) per servizi	3.380.559	4.713.163
8) per godimento di beni di terzi	18.573	57.934
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	2.454.590	4.905.146
b) oneri sociali	833.010	1.752.396
c) trattamento di fine rapporto	-	4.492
e) altri costi	77.466	193.251
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>3.365.066</i>	<i>6.855.285</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	492
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	262.834	266.869
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	57.194	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>320.028</i>	<i>267.361</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.800	(5.567)
12) accantonamenti per rischi	-	170.000
14) oneri diversi di gestione	313.421	119.879
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>7.591.762</i>	<i>12.600.507</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>167.253</b>	<b>291.462</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	24	40
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>24</i>	<i>40</i>

	31/12/2017	31/12/2016
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	24	40
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.741	108.162
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	1.741	108.162
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	(1.717)	(108.122)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>165.536</b>	<b>183.340</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	158.777	27.811
imposte differite e anticipate	-	149.047
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	158.777	176.858
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>6.759</b>	<b>6.482</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.759	6.482
Imposte sul reddito	158.777	176.858
Interessi passivi/(attivi)	1.717	108.122
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>167.253</i>	<i>291.462</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	57.194	4.492
Ammortamenti delle immobilizzazioni	262.834	267.361
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>320.028</i>	<i>271.853</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>487.281</i>	<i>563.315</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	59.063	(111.038)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.969.684	(1.633.304)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(264.312)	(846.588)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.499)	(24.337)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(127.983)	(325.962)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.601.053)	3.479.465
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>32.900</i>	<i>538.236</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>520.181</i>	<i>1.101.551</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.717)	(108.122)
(Imposte sul reddito pagate)	(158.777)	(176.858)
(Utilizzo dei fondi)	(339.392)	(405.923)
Altri incassi/(pagamenti)	(686)	(15.419)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(500.572)</i>	<i>(706.322)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>19.609</b>	<b>395.229</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.000)	(346.456)

	Importo al 31/12/2017	Importo al 31/12/2016
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti		26.000
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(15.000)</b>	<b>(320.456)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		(11.434)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>		<b>(11.434)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>4.609</b>	<b>63.339</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	152.050	88.867
Danaro e valori in cassa	438	282
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	152.488	89.149
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	157.033	152.050
Danaro e valori in cassa	64	438
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	157.097	152.488
Differenza di quadratura		

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società SO.GE.I.R. AG1 S.P.A IN LIQUID AZIONE è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato in quanto, unitamente alla società controllata, non ha superato per due anni consecutivi due dei tre limiti dimensionali previsti dall'art. 27 c. 1 del D.Lgs. 127/91.

### Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### **Principi di redazione del bilancio**

I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, ancorché la società sia in liquidazione volontaria dal 28/01/2011, sono improntati a criteri di funzionamento e non di realizzo/liquidazione. Le ragioni di tali scelte, meglio specificate nella relazione sulla gestione predisposta dal Liquidatore, sono da ricercarsi sia nella L.R. n. 9/2010 che impone alle gestioni liquidatorie di garantire il servizio di smaltimento dei rifiuti e di garantire, altresì, un adeguato livello di qualità, sia nella consapevolezza che il servizio erogato è qualificato come "servizio pubblico" tale per cui la sua interruzione importerebbe un reato penalmente rilevante. Per quanto precede, la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Si precisa, infine che dal 01.10.2013, l'attività operativa è stata affidata ad un commissari delegato e pertanto in ossequio alla direttiva n. 8/rif del 27/09/2013 che indica le modalità operative attinenti anche la tenuta della contabilità e la stesura del bilancio di esercizio, nel prosieguo si esporranno le tabelle patrimoniali ed economiche riferibili proprio alla gestione commissariale.

Pertanto, nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.



## Altre informazioni

### Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Nella seguente tabella sono esposte le variazioni intervenute nell'esercizio, distinguendo gli stessi a seconda del fatto che siano stati richiamati o meno.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Parte da richiamare	325.223	325.223
<i>Totale</i>	<i>325.223</i>	<i>325.223</i>

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	2 anni

Si precisa che il valore è pari a zero in quanto completamente ammortizzato.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### *Terreni e fabbricati*

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### *Partecipazioni*

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

Nel determinare l'ammontare della svalutazione si è tenuto anche conto di apposita perizia giurata atta a determinare il valore economico della controllata.

### **Immobilizzazioni immateriali**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	984	984

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	984	984
Valore di bilancio	-	-

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 20.905.332; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 13.635.186

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	3.290.023	9.631.118	7.257.730	111.965	913.901	21.204.737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.127.675	5.084.827	7.104.774	108.419	-	13.425.695
Valore di bilancio	2.162.348	4.546.291	152.956	3.546	913.901	7.779.042
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	8.938	-	-	15.000	23.938
Ammortamento dell'esercizio	85.404	175.070	1.565	795	-	262.834
<i>Totale variazioni</i>	<i>(85.404)</i>	<i>(166.132)</i>	<i>(1.565)</i>	<i>(795)</i>	<i>15.000</i>	<i>(238.896)</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	3.290.023	9.640.056	7.257.730	111.965	928.901	21.228.675
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.213.079	5.259.897	7.106.339	109.214	-	13.688.529
Valore di bilancio	2.076.944	4.380.159	151.391	2.751	928.901	7.540.146

Si precisa che le aliquote di ammortamento nell'esercizio 2016 sono state ridotte rispetto a quelle utilizzate nei precedenti esercizi a causa di un minore utilizzo di tutte le immobilizzazioni che si è ripetuto anche per l'esercizio in corso.

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	240.000	240.000
Svalutazioni	137.828	137.828
Valore di bilancio	102.172	102.172
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	240.000	240.000
Svalutazioni	137.828	137.828
Valore di bilancio	102.172	102.172

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SOGEIR GESTIONE IMPIANTI SMALTIMENTO SPA	SCIACCA	02415300843	137.669	5.826	175.108	240.000	100,000	102.172

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

*Materie prime, sussidiarie e di consumo*

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	33.353	(2.800)	30.553
acconti	210.959	(56.263)	154.696
<b>Totale</b>	<b>244.312</b>	<b>(59.063)</b>	<b>185.249</b>

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

A partire dai bilanci 2016, il D.Lgs. n. 139/2015, in recepimento della Direttiva 2013/34/UE, ha introdotto il criterio del "costo ammortizzato" nella valutazione dei crediti e debiti. La previsione è stata introdotta nel comma 1, numero 8 dell'art. 2426 C.c. mentre la definizione di costo ammortizzato viene desunta dallo IAS 39, il quale specifica tale criterio come il valore a cui è stata misurata al momento della rilevazione iniziale l'attività o passività finanziaria al netto dei rimborsi di capitale, aumentato o diminuito dell'ammortamento complessivo utilizzando il criterio dell'interesse effettivo su qualsiasi differenza tra valore iniziale e quello a scadenza. Da tale criterio di valutazione sono esonerati i crediti e debiti ancora in essere alla data del 1/1/2016 ed i crediti e debiti quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio siano irrilevanti in bilancio. Il Principio Contabile OIC 15 definisce gli effetti irrilevanti ogniqualvolta si è in presenza di crediti (o debiti) a breve scadenza e di costi di transazione o commissione di scarso rilievo.

Per quanto sopra si specifica che non esistono posizioni creditorie rilevanti ex OIC 15 e pertanto il criterio del costo ammortizzato non si è applicato.

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	13.148.336	(1.969.684)	11.178.652	11.178.652
Crediti verso imprese controllate	66.400	(66.400)	-	-
Crediti tributari	331.653	(74.006)	257.647	257.647
Imposte anticipate	112.022	(2.981)	109.041	-
Crediti verso altri	244.175	(67.740)	176.435	176.435
<b>Totale</b>	<b>13.902.586</b>	<b>(2.180.811)</b>	<b>11.721.775</b>	<b>11.612.734</b>

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

**Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	152.050	4.983	157.033
danaro e valori in cassa	438	(374)	64
<b>Totale</b>	<b>152.488</b>	<b>4.609</b>	<b>157.097</b>

## Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	119.627	2.499	122.126
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>119.627</b>	<b>2.499</b>	<b>122.126</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Risconti su affitti	54.610
	Risconti su assicurazioni	67.516
	<b>Totale</b>	<b>122.126</b>

I risconti relativi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

## Patrimonio netto

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.000.000	-	-	-	2.000.000
Riserva legale	27.386	324	-	-	27.710
Riserve statutarie	256.988	6.158	-	-	263.146
Utile (perdita) dell'esercizio	6.482	-	6.482	6.759	6.759

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.000.000	Capitale	B	-
Riserva legale	27.710	Utili	A;B	-
Riserve statutarie	263.146	Utili	A;B;C	-
Varie altre riserve	-			-
Totale altre riserve	-			-
<b>Totale</b>	<b>2.290.856</b>			-
Quota non distribuibile				2.027.710
Residua quota distribuibile				263.146
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarie; E: altro</b>				

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	--------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Fondo per imposte, anche differite	23.778	(23.778)	23.778
Altri fondi	454.341	(454.341)	454.341

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo rischi ed oneri gest. commissariale	50.000
	Fondo rischi gestione liquidatoria	320.000
	Fondo rischi crediti tassato	84.341
	<b>Totale</b>	<b>454.341</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	274.189	273.947	(273.947)	242

### Debiti

Anche per i debiti valgono le precisazioni riportate per i crediti.

Si specifica che non esistono posizioni debitorie rilevanti ex OIC 15 e pertanto il criterio del costo ammortizzato non si è applicato.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.



	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	19.727	-	19.727	19.727
Debiti verso fornitori	5.903.171	(264.312)	5.638.859	5.638.859
Debiti verso imprese controllate	2.188.390	(550.499)	1.637.891	1.637.891
Debiti tributari	1.615.664	5.759	1.621.423	1.621.423
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.288.824	281.448	1.570.272	1.570.272
Altri debiti	5.892.020	(1.548.888)	4.343.132	4.343.132
<b>Totale</b>	<b>16.907.796</b>	<b>(2.076.492)</b>	<b>14.831.304</b>	<b>14.831.304</b>

#### *Debiti verso banche*

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

#### *Altri debiti*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Serit Sicilia Spa	1.883.942
	Post mortem	449.713
	Fondi pensione	497.472
	Cessione crediti	636.772
	Debiti V.so personale	803.920
	Altri debiti	71.313
	<b>Totale</b>	<b>4.343.132</b>

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.674.491	(127.983)	2.546.508
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.674.491</b>	<b>(127.983)</b>	<b>2.546.508</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Contributi c/impianti	2.546.508
	<b>Totale</b>	<b>2.546.508</b>

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione integrata rifiuti	6.815.970
<b>Totale</b>	<b>6.815.970</b>

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Regione Sicilia	6.815.970
<b>Totale</b>	<b>6.815.970</b>

### Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	1.741	1.741

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
Sopravvenienze passive	222.436	Insussistenza di crediti

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

La società non ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio.

Non sono state calcolate imposte anticipate o differite in quanto non sussistono elementi certi circa la loro recuperabilità futura. L'importo dei crediti per imposte anticipate si riferisce alle imposte calcolate sugli accantonamenti ai fondi rischi ed oneri operati nei precedenti esercizi.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	454.341	-
Differenze temporanee nette	(454.341)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(112.023)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.981	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(109.042)	-

### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
-------------	--	--	-----------------------------------	---------------	----------------------	---------------	----------------------

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	466.764	(12.423)	454.341	24,00	109.042	-	-

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	60	60

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Sotto l'aspetto contrattuale, al 31/12/2017 l'organico totale con cui la SO.GE.I.R. svolge i servizi nei 17 comuni dell'ATO AG1, risulta costituito da personale distaccato/utilizzato presso la SO.GE.I.R. dalla S.R.R. ATO 11 per 10 unità e da personale dipendente dalla SO.GE.I.R. con CCNL Igiene Ambientale FederAmbiente per 1 unità, per un totale complessivo di 11 unità.

Il numero dei dipendenti a tempo indeterminato della SO.GE.I.R. al 31/12/2017 è di 1 unità.

Il numero di dipendenti distaccati/utilizzati presso la SO.GE.I.R. dalla S.R.R. ATO 11 è di 10 unità, di cui 9 unità appartenenti alla qualifica impiegatizia (suddivisi in n. 2 quadri direttivi, n. 1 ragioniere, n. 5 impiegati tecnici e amministrativi, e n. 1 addetto alla flotta aziendale), e n. 1 magazziniere.

Il personale impiegatizio svolge la propria attività all'interno della sede centrale che è divisa in due aree, una amministrativa e una tecnica.

All'interno dell'area amministrativa si trova l'ufficio contabile, l'ufficio personale, l'ufficio di segreteria e archivio, l'ufficio comunicazione e l'ufficio affari generali con n. 4 unità lavorative.

All'interno dell'area tecnica si trova l'ufficio tecnico, suddiviso in ufficio gestione impianti, ufficio gestione servizi e flotta aziendale con n. 6 unità lavorative.

Il suddetto personale è stato gestito dalla gestione commissariale pertanto per ulteriori informazioni vedasi relazione del commissario straordinario.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
Compensi	88.481	20.737

La voce compensi amministratori comprende:

- il compenso dell'amministratore (Commissario straordinario) per ad € 8.875;
- il compenso al Liquidatore per € 79.606.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti in quanto anche la funzione di controllo legale dei conti ex art 2409bis CC è demandata al collegio sindacale..

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

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

	<b>Consistenza iniziale, numero</b>	<b>Consistenza finale, numero</b>
Azioni	2.000.000	2.000.000

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

#### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, svolte dalla società, interamente controllata, SOGEIR Impianti Smaltimento Spa.

La SOGEIR Impianti Smaltimento Spa, in base all'apposita convenzione stipulata in data 02 Marzo 2006, si occupa della gestione sia della discarica Saraceno Salinella sia della gestione dell'impianto di compostaggio. La convenzione prevede che tutti i costi legati alle gestioni sopra evidenziate siano interamente ripianati dalla società.

Trattasi di operazioni concluse non a condizioni di mercato in quanto:

A) non esiste un mercato definito riguardante i servizi svolti dalla società controllata;

B) sia le condizioni di pagamento sia i corrispettivi differiscono dalle abituali condizioni commerciali. Più in particolare si specifica che le condizioni di pagamento mediamente applicate dalle consuetudini commerciali universalmente applicate non trovano riscontro generando in capo alla società controllante notevoli benefici finanziari. Elemento ancora più importante riguarda le condizioni economiche praticate che riflettono interamente il costo industriale sostenuto dalla controllata.

L'anno 2017 è stato caratterizzato, per quanto riguarda gli impianti, dalla continuazione della coltivazione della Vasca V3.1 completata nel maggio del 2016. E' stato emesso in data 11/02/2016 il decreto nr. 96/16 Autorizzazione Integrata Ambientale per la realizzazione della V3.1 TMB e V5. Si fa presente che considerato che l'investimento supera i 20 milioni di euro si è chiesto alla regione il relativo finanziamento.

Sono stati effettuati i lavori di normale manutenzione presso tutti gli impianti della Società, consistenti nella:

1. disinfezione, derattizzazione e delarvazione in tutti gli impianti;
2. manutenzione dei presidi antincendio;
3. manutenzione delle piste di accesso e di servizio presso la discarica, in modo particolare nel periodo di fine anno in cui si sono verificate avverse condizioni metereologiche;
4. manutenzione delle recinzioni presso le I.E., C.C.R. e discarica;
5. manutenzione e spurgo dei pozzetti di intercettazione e convogliamento dei reflui di processo in tutti gli impianti;
6. scerbatura, decespugliamento e realizzazione di parafuochi lungo i perimetri esterni degli impianti;
7. ricoprimento dei rifiuti abbancati in discarica;
8. manutenzione e riprofilatura delle scarpate in discarica;
9. manutenzione degli impianti di pompaggio ed altro.

Contestualmente alle normali attività di manutenzione sopra descritte, nel corso dell'esercizio 2017 sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, svolte dalla società interamente controllata, SOGEIR Impianti Smaltimento Spa.

Nel corso dell'esercizio 2017, l'attività ha riguardato in particolare:

**Presso la discarica Saraceno Salinella:**

- a) la praticabilità, in sicurezza, delle piste interne alla discarica che hanno assicurato il conferimento dei rifiuti durante tutto l'arco dell'anno;
- b) il mantenimento del profilo delle scarpate attraverso una continua manutenzione delle stesse;
- c) il ricoprimento dei rifiuti dopo le operazioni di abbancamento;
- d) l'abbattimento delle polveri lungo le piste transitabili della discarica e sul tratto della strada comunale che dà accesso alla discarica;
- e) il mantenimento del battente del percolato prodotto dal sistema di vasche V3.1/V3/V4 in coltivazione, V1 e V2 in gestione post mortem e la captazione del percolato nel sistema di vasche V0 e VE;
- f) la manutenzione delle scarpate delle vasche V0 che presentano, specie nei mesi invernali, frequenti scivolamenti verso il vallone, con conseguente interruzione degli impianti di captazione del percolato e rottura dei tubi, sollecitati dal movimento dello stato di copertura;
- g) il carico e lo smaltimento del percolato presso impianti di terzi;
- h) la continua manutenzione della recinzione lungo tutto il perimetro delle discarica;
- i) l'attuazione delle procedure per la verifica di ammissibilità dei rifiuti in discarica con l'allontanamento dei rifiuti non conformi;
- j) la continua pulizia delle aree della discarica e dei terreni limitrofi attraverso la raccolta dei sacchetti di plastica trasportati dal vento durante le fasi di triturazione ed abbancamento;
- k) l'assistenza alle ditte che effettuano i monitoraggi ambientali previste nel PSC dell'impianto;
- l) la funzionalità del lavaruote;
- m) le registrazioni dei movimenti di conferimento e dei documenti ambientali;
- n) la disinfestazione, derattizzazione e delarvazione in tutta l'area della discarica;
- o) manutenzione dei presidi antincendio;
- p) la manutenzione e spurgo dei pozzetti di intercettazione e convogliamento del percolato prodotto dalla discarica;
- q) la manutenzione degli impianti di pompaggio;
- r) la manutenzione dell'impianto d'irrigazione per mantenere in vita gli alberi e la fascia verde lungo il perimetro della discarica;
- s) Il rifacimento di alcuni tratti di line della rete di raccolta del percolato della vasca V0;
- t) Manutenzione della torcia, della rete di captazione del biogas;
- u) È stato mantenuto attivo e funzionante il sistema di rilevamento meteo installato nella discarica.



Il 04/10/2017 è cessata l'attività di trito vagliatura e quindi i comuni soci dell'ex ATO Ag1 s-p-a- in liquidazione sono stati autorizzati a conferire in discariche terze. Nella discarica di C/da Saraceno/Salinella dal 04/10/2017 sono stati conferiti e definitivamente smaltiti i sovralli della raccolta differenziata dopo i relativi trattamenti.

**Presso la discarica di Alessandria della Rocca**, non operativa, sono stati approntati i lavori di realizzazione delle barriere tagliafuoco lungo tutto il perimetro della discarica.

Inoltre, sono stati manutenzionati e ripuliti i canali perimetrali di gronda e la rete di recinzione.

**Nella discarica, non operativa, di Menfi** sono stati eseguiti i lavori di scerbatura, per la realizzazione di barriere antincendio lungo tutto il perimetro della discarica. Sono stati eseguiti i lavori di manutenzione della recinzione.

#### **L'impianto di ammendante compostato misto di C/da Santa Maria di Sciacca**

L'impianto è stato oggetto di una pesante manutenzione su tutti i mezzi meccanici, dei quali è dotato l'impianto. La lunga attività delle macchine ha determinato un numero di ore di fermo per manutenzione che ha inciso pesantemente sui costi di nolo a caldo di alcuni mezzi e sul fermo dell'impianto. Nonostante tutto ciò si è riusciti a trattare l'intera quantità autorizzata di frazione umida, in esso conferita.

Si è deciso di rinviare ai primissimi mesi del 2018 la manutenzione a tutte le altre parti d'impianto che necessitano di radicali interventi straordinari.

**Nell'impianto di compostaggio** si sono svolte le seguenti attività:

- 1) accettazione, controllo e registrazione della frazione umida conferita, proveniente dalla raccolta porta a porta;
- 2) gestione, pulizia e manutenzione delle reti di raccolta dei reflui di processo;
- 3) gestione e manutenzione dell'impianto di depurazione;
- 4) movimentazione dei rifiuti durante le varie fasi dei processi e vagliatura del prodotto finale;
- 5) pulizia periodica programmata dell'impianto;
- 6) scerbatura, disinfestazione e delarvazione dell'area di pertinenza dell'impianto;
- 7) manutenzione del vallone limitrofo all'impianto;
- 8) manutenzione delle tecnologie che assicurano la funzionalità dell'impianto;
- 9) ispezione e manutenzione della recinzione perimetrale dell'area dell'impianto;
- 10) gestione dell'impianto di abbattimento degli odori;
- 11) manutenzione e consolidamento del muro di carico della frazione umida, all'interno del capannone, dell'impianto di compostaggio e della tettoia di vagliatura.

#### **Isole Ecologiche e Centri Comunali di Raccolta**

Nel corso dell'anno 2017 gran parte delle isole ecologiche sono state consegnate tramite verbale ai rispettivi comuni i quali hanno acquisito la titolarità della gestione:

- Comune di Caltafrotta dal 01-12-2017
- Comune di Menfi dal 30-06-2017
- Comune di Villafranca Sicula dal 01-05-2017
- Comune di Calamonaci dal 01-05-2017

- Comune di Burgio dal 01-05-2017
- Comune di Lucca Sicula dal 01-05-2017
- Comune di Sciacca dal maggio 2017.

Le operazioni di cui sopra hanno generato i seguenti costi:

<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	67.862	86.532
7) per servizi	1.379.439	1.074.582
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	300.531	286.114
b) oneri sociali	61.747	106.646
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.264	18.640
c) trattamento di fine rapporto	-	5.569
e) altri costi	6.264	13.071
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>368.542</i>	<i>411.400</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	30.336	21.987
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	360	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.976	21.987
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>30.336</i>	<i>21.987</i>
12) accantonamenti per rischi	40.000	40.000
14) oneri diversi di gestione	25.581	204.897
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.911.760</i>	<i>1.839.398</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>34.064</b>	<b>133.921</b>

## Situazione economica patrimoniale Gestione Commissariale

### SEPARAZIONE CONTABILE

La società ha instaurato per l'anno 2013, giusta ordinanza n. 8/rif del 27.09.2013, il regime di contabilità separata per le due gestioni esercitate dal commissario straordinario e dal liquidatore.

Lo schema di separazione contabile prevede l'imputazione o l'attribuzione dei costi sulla base di principi di contabilità, applicati in modo coerente e obiettivamente giustificati, e definisce con chiarezza i principi di contabilità analitica secondo cui vengono tenuti conti separati.

2. Lo schema predisposto è idoneo ad evidenziare le attività aziendali in due distinte gestioni contabili:

- a. aggregato commissario straordinario;
- b. aggregato liquidatore.

3. La valorizzazione del conto economico per costi congiunti e comuni distinti in aggregati contabili:

## Stato Patrimoniale Attivo

	Commissario	liquidatore	Totali al 31/12/2017
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>			
Parte da richiamare	0	325.223	325.223
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	0	325.223	325.223
<b>B) Immobilizzazioni</b>			
I - Immobilizzazioni immateriali			
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>		0	0
II - Immobilizzazioni materiali			
1) Terreni e fabbricati		2.076.944	2.076.944
2) Impianti e macchinario	0	4.380.159	4.380.159
3) Attrezzature industriali e commerciali		151.391	151.391
4) Altri beni		2.751	2.751
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		928.901	928.901
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	0	7.540.146	7.540.146
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) Partecipazioni in			
a) imprese controllate		102.172	102.172
<i>Totale partecipazioni</i>		102.172	102.172
2) Crediti	0		0
d) verso altri	0		0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	0	102.172	102.172
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	0	7.642.318	7.642.318
<b>C) Attivo circolante</b>			
I - Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	15.032	15.521	30.553
5) Acconti	62.971	91.725	154.696
<i>Totale rimanenze</i>	78.003	107.246	185.249
II - Crediti			
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.233.580	5.488.195	11.721.775
<i>Totale crediti</i>	6.233.580	5.488.195	11.721.775
IV - Disponibilità liquide			
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	6.455.918	5.608.202	12.064.121
<b>D) Ratei e risconti</b>			
<i>Totale attivo</i>	6.510.528	13.643.260	20.153.788

## Stato Patrimoniale Passivo

	Commissario	liquidatore	Totali al 31/12/2017
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>3.229</b>	<b>2.294.386</b>	<b>2.297.615</b>
I - Capitale		2.000.000	2.000.000
IV - Riserva legale		27.710	27.710
V - Riserve statutarie		263.146	263.146
VII - Altre riserve, distintamente indicate			
Varie altre riserve		0	0
<i>Totale altre riserve</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio			
Utile (perdita) dell'esercizio	3.229	3.530	6.759
Totale patrimonio netto	3.229	2.294.386	2.297.615
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>			
2) per imposte, anche differite		23.778	23.778
3) altri	50.000	404.341	454.341
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>50.000</i>	<i>428.119</i>	<i>478.119</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>0</b>	<b>242</b>	<b>242</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>6.457.299</b>	<b>8.374.005</b>	<b>14.831.304</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
Ratei e risconti passivi		2.546.507	2.546.507
<i>Totale ratei e risconti</i>		<i>2.546.507</i>	<i>2.546.507</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>6.510.528</i>	<i>13.643.260</i>	<i>20.153.788</i>

## Conto Economico

	Commissario	liquidatore	Totali al 31/12/2017
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.803.740	1.012.231	6.815.970
5) Altri ricavi e proventi	251.540	691.505	943.045
Contributi in conto esercizio	693.450	0	693.450
Altri	341.811	1.284.935	1.626.746
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>251.540</i>	<i>691.505</i>	<i>2.320.196</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>6.055.280</i>	<i>1.703.735</i>	<i>7.759.015</i>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	191.307	8	191.315
7) per servizi	2.924.987	455.572	3.380.559
8) per godimento di beni di terzi	18.573	0	18.573
9) per il personale	2.830.531	534.535	3.365.066
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		<i>320.028</i>	<i>320.028</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.300	1.500	2.800
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0

14) Oneri diversi di gestione	37.000	276.421	313.421
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>6.003.698</i>	<i>1.588.064</i>	<i>7.591.762</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>51.582</b>	<b>115.671</b>	<b>167.253</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) Altri proventi finanziari			-
d) Proventi diversi dai precedenti			-
altri	0	24	24
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>0</i>	<i>24</i>	<i>24</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>0</i>	<i>24</i>	<i>24</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari			-
altri	-720	-1.021	-1.741
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>-720</i>	<i>-1.021</i>	<i>-1.741</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>-720</i>	<i>-997</i>	<i>-1.717</i>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni		0	0
<i>Totale svalutazioni</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18-19)</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>50.862</b>	<b>114.674</b>	<b>165.536</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
Imposte correnti	47.633	111.144	158.777
Imposte anticipate	0	0	0
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>47.633</i>	<i>111.144</i>	<i>158.777</i>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>3.229</b>	<b>3.530</b>	<b>6.759</b>

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

---

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 338 alla riserva legale;
- euro 6421 alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2017 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

**Il Liquidatore: F.to dott. Vincenzo Marinello**