

MERCATI AGRO-ALIMENTARI SICILIA SCPA

Sede in VIA PASSO DEL FICO SP 70/I - 95030 TREMESTIERI ETNEO (CT)

Capitale sociale € 24.151.040,90

Durata: 31/12/2089 - Num. REA: 182197

Oggetto sociale: COMMERCIO ALL'INGROSSO DI ALTRI PRODOTTI

Partita IVA: 02755810872 - Codice Fiscale: 03762580821

Bollo Virtuale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di commercio di CATANIA - Autorizzazione - CT: aut. n. 106430 del 21.12.2001

* * *

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2011

Gli importi presenti sono espressi in euro

Premessa

Dettagli e criteri di valutazione

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2011 è stato quello in cui gli sforzi profusi da questo Consiglio di amministrazione e dai precedenti consiglieri hanno visto il completamento dei lavori di realizzazione del nuovo mercato. Come è noto lo scorso 28/02/2011 è stato firmato il verbale di consegna parziale della struttura. Tutto ciò ha consentito agli operatori di provvedere ai lavori di completamento ed adattamento dei singoli box in tempo per l'avvio della struttura per la fine del primo quadrimestre 2011, limitatamente al comparto ortofrutticolo. Nel corso dell'anno è stata presa in consegna l'intera struttura ed a breve ospiteremo gli operatori del mercato ittico.

In data 9 maggio 2011, infatti, è stata avviata l'attività degli operatori dell'ortomercato ed a consuntivo possiamo sicuramente essere più che soddisfatti dei risultati ottenuti e ciò nonostante l'impossibilità, a causa del veto imposto dalla legge finanziaria regionale, di procedere all'assunzione di tutte le unità necessarie e previste dalla pianta organica approvata da questo Cda nella seduta del 22 febbraio 2011.

I ricavi appostati nel bilancio 2011 **derivano unicamente** dagli ingressi e dai fitti entrambi provenienti dal **comparto ortofrutticolo** l'unico ad essere entrato in funzione.

Questo Consiglio, in piena responsabilità, ha comunque provveduto ad implementare l'organico in essere ricorrendo a società di lavoro interinale che, seppur a consuntivo determina un maggior onere per la nostra Società, dall'altro si è potuto ottimizzare l'impiego delle risorse in quanto l'onere a carico è relativo solo al pagamento delle ore lavorate.

L'apertura del mercato ha, altresì, comportato la definizione di numerosi contratti di manutenzione ordinaria e per la gestione della sicurezza dell'intera struttura.

Il comparto dell'ittico, a causa delle modifiche decise in precedenza, ha dovuto subire delle opere di adattamento per cui la data di apertura, prima prevista per il 1° gennaio del corrente anno, è slittata alla fine di aprile del 2012. L'apertura di questo importante comparto genererà un ulteriore incremento dei ricavi aziendali che consentirà l'avvicinamento del rendiconto aziendale al punto di equilibrio.

Maggiori dettagli sui fatti gestionali possono essere rilevati dalla relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di

Amministrazione.

Lo scorso 30 novembre l'Assemblea dei Soci, in esecuzione di quanto deliberato nel corso dell'adunanza tenutasi in data 14 gennaio 2011, ha provveduto a deliberare l'aumento, scindibile, del capitale sino ad €. 10/milioni, fissando il termine del giugno 2013 per il completamento delle adesioni da parte dei soci. Tale aumento è stato sottoscritto e versato per un importo di €. 4/milioni dal Socio Regione.

Tale incremento di capitale e, ovviamente, tale nuova liquidità, ha consentito alla Società di provvedere al pagamento, alla CMC dell'importo di 2,35/milioni relativa alla transazione conclusa, ed ha consentito, altresì, di provvedere al pagamento della 1° semestralità del mutuo Irfis.

Criteri di formazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una migliore rappresentazione dei fatti intercorsi nell'ultimo esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nell'esercizio chiuso al 31/12/2011 non si discostano da quelli utilizzati per la redazione del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei principi medesimi, salvo che per gli effetti della rivalutazione monetaria di alcuni beni, effettuata nell'esercizio.

Il bilancio è stato predisposto nel rispetto delle norme vigenti: i criteri di valutazione adottati sono conformi sia alle disposizioni del Codice Civile che ai Principi Contabili elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e Ragionieri.

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

Il fondo stato stanziato nell'esercizio '93 per coprire perdite specifiche e probabili, delle quali tuttavia anche alla chiusura del presente esercizio non sono determinabili è stato annullato registrando la relativa sopravvenienza. Detto fondo, come già specificato nella nota integrativa dell'esercizio 1999, si riferisce alle tre fatture pagate nel 1991 per lo studio di fattibilità e la progettazione di massima delle opere e delle forniture per la realizzazione dei centri agro-alimentari di Catania, Messina e Palermo, poiché non è certa la congruità del costo di progettazione (costituente elemento di calcolo per il compenso ai progettisti), rispetto al valore degli investimenti ammessi con decreto del Ministro dell'Industria, si è ritenuto opportuno costituire un fondo rischi su investimenti in corso, indeducibile fiscalmente, accantonando in 10 anni l'ammontare del costo immobilizzato ritenuto eccessivo.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Nel 2009, nell'ambito della medesima categoria si sono creati i fondi per cauzioni ricevute per l'affitto dei box dell'ortofrutta e dell'ittico. Inoltre dal febbraio 2009 è stato creato anche un fondo imposte in contenzioso che ha ospitato l'intero importo della saputa cartella esattoriale connessa all'annosa vicenda dell'acquisto terreno che originò a suo tempo un accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate di complessive €. 5.519.686,37.

La cartella, notificata al Maas il 18 febbraio 2009, è stata già impugnata presso la CTP di Catania per irregolarità nella formazione del ruolo ma anche nella determinazione dell'importo. In via prudenziale si è ritenuto opportuno richiedere alla Serit Sicilia Spa – Ufficio di Catania, la rateizzazione dell'intero importo, nel frattempo decurtato per €. 201.575,55 per un pignoramento, eseguito, presso il Ministero dello Sviluppo Economico, non essendo, in alcun modo, riconoscimento del debito. La rateizzazione è stata accordata nell'agosto del 2009. Il fondo è stato decurtato dall'importo del citato pignoramento e dall'importo delle rate scadute e pagate di €. 90.757,80 cadauna scadute e pagata il 22 dicembre 2009 e 22 gennaio 2010, nonché dell'importo di complessive €. 1.700.000,00, oltre interessi maturati per circa 80/mila euro relativamente alla liquidazione del credito iva afferente il II trimestre 2007, utilizzato in compensazione delle rate in scadenza sino all'ottobre 2011. A novembre ed a dicembre 2011 sono state regolarmente pagate le rate, mentre da gennaio, d'intesa con la Serit, i pagamenti sono stati sospesi in attesa dell'erogazione del credito iva relativo all'anno 2009, pari ad €. 1.100.000,00 il cui dispositivo di accredito è stato inviato dall'Agenzia delle Entrate alla Serit Sicilia Spa con la rendicontazione del mese di febbraio 2012.

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 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.

Imposte sul reddito

Non sono maturate imposte per l'esercizio in corso.

Riconoscimento ricavi

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

I diritti inerenti al riconoscimento del danno subito ed ai rimborsi richiesti, relativi ai terreni, agli oneri accessori, agli investimenti in corso ed alle imposte pagate, sono indicati in base ai dati emersi dagli atti processuali disponibili alla data di redazione del presente bilancio.

In data 29 dicembre 2009 è stato notificato, dal Comune di Catania, un avviso di accertamento per ICI 2004. A fronte del citato avviso è stata presentata istanza di annullamento in autotutela, tuttavia ancora priva di riscontro. Successivamente, poichè i valori inseriti sono palesemente fuori mercato e la tipologia dei terreni, tutti indicati aree fabbricabili, sono chiaramente errati è stata presentata istanza di accertamento con adesione, anche questa priva di riscontro. In funzione della realtà dei luoghi, il CdA ha provveduto ad affidare al consulente aziendale della Società l'incarico per impugnare il citato avviso di accertamento innanzi ai Giudici di prima Istanza (CTP di Catania). Il ricorso è stato depositato in data 20 maggio 2010 **R.G.R. 7929/10**. Vista la fondatezza delle ragioni della Società, si è ritenuto, nel rispetto dei principi contabili, di fare apposita annotazione di quanto sopra tra i conti d'ordine.

A chiusura dell'esercizio 2011 è stato inserito tra i conti d'ordine l'importo relativo agli interessi moratori, contrattualmente previsti, e relativi al ritardo nel pagamento del saldo CMC per la quota di competenza della nostra Società.

Si precisa che per consentire la comparabilità delle voci di bilancio, sono state adattate quelle relative all'esercizio precedente, senza alcuna influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

Deroghe

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

I criteri adottati in sede di valutazione delle principali voci sono di seguito riportati secondo l'ordine di esposizione in bilancio.

I valori sono esposti in euro.

Attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Descrizione	Parte già richiamata	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	3.521,00	3.521,00	3.521,00	0,00

Al 31/12/2011 risultano richiamati i decimi sottoscritti dal Socio Cooperativa Scaricatori Sant'Agata a r.l.

Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	690.229,00	856.227,00	-165.998,00

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. riportiamo i movimenti delle immobilizzazioni immateriali avvenuti nell'esercizio, relativi ad ammortamenti, acquisizioni, alienazioni e spostamenti da una ad altra voce.

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Esercizio 31/12/2010
Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali	690.229,00	-165.998,00	0,00	0,00	856.227,00
Costi di impianto e di ampliamento	10.789,00	3.446,00	0,00	0,00	7.343,00
Costi di ricerca e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi di pubblicita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre	679.440,00	-169.444,00	0,00	0,00	848.884,00

Criteria di valutazione e coefficienti di ammortamento

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. nella seguente tabella è specificato il costo storico, il fondo ammortamento, le precedenti rivalutazioni e svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali.

Descrizione	Costo Storico al 31/12/2010	Fondo Ammortamento	Rivalutazione	Svalutazione	Valore Netto al 31/12/2010
Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni	985.302,00	129.075,00	0,00	0,00	856.227,00
Costi di impianto e di ampliamento	127.624,00	120.281,00	0,00	0,00	7.343,00
Costi di ricerca e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi di pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.582,00	2.582,00	0,00	0,00	0,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre	855.096,00	6.212,00	0,00	0,00	848.884,00

Fondo ammortamento, utilizzi e svalutazioni

Descrizione	Fondo al 31/12/2010	Variazioni fondo nell'esercizio	Totale Svalutazioni	± Svalutazioni nell'esercizio	Fondo al 31/12/2011	Ammortamenti nell'esercizio
Fondo ammortamento, utilizzi e svalutazioni	129.075,00	176.434,00	0,00	0,00	305.509,00	0,00
Costi di impianto e di ampliamento	120.281,00	5.490,00	0,00	0,00	125.771,00	0,00
Costi di ricerca e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi di pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diritti di brevetto industriale e di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

utilizzo di opere dell'ingegno						
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.582,00	0,00	0,00	0,00	2.582,00	0,00
Avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre	6.212,00	170.944,00	0,00	0,00	177.156,00	0,00

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Immobilizzazioni materiali	50.170.572,00	68.898.024,00	-18.727.452,00

Terreni e fabbricati

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. nella seguente tabella sono illustrati i movimenti dei terreni e fabbricati, specificando:

- Il costo storico;
- precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni;
- acquisizioni, alienazioni e spostamenti da una ad altra voce avvenuti nell'esercizio;
- rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni effettuati nell'esercizio;
- totale delle rivalutazioni riguardanti le rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

terreno

Descrizione	Importi
Costo storico precedente	6.357.063,00
Rivalutazione monetaria	0,00
Rivalutazione economica	0,00
Ammortamenti esercizi Precedenti	0,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo anno precedente	6.357.063,00
Cessioni dell'esercizio (costo storico)	0,00
Variazioni fondo ammortamento	0,00

Giroconti negativi (Riclassificazioni)	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	0,00
Saldo Anno corrente	6.357.063,00

Criterio di valutazione

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Opificio

Descrizione	Importi
Costo storico precedente	0,00
Rivalutazione monetaria	0,00
Rivalutazione economica	0,00
Ammortamenti esercizi Precedenti	0,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo anno precedente	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	43.902.545,79
Rivalutazione monetaria	0,00
Rivalutazione economica	0,00
± Svalutazione dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (Riclassificazioni)	0,00
Interessi capitalizzati	0,00
Cessioni dell'esercizio (costo storico)	0,00
Variazioni fondo ammortamento	0,00
Giroconti negativi (Riclassificazioni)	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	658.538,18
Saldo Anno corrente	43.244.007,61

Criterio di valutazione

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Impianti e macchinari

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. nella seguente tabella sono illustrati i movimenti dei impianti e macchinari, specificando:

- Il costo storico;
- precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni;
- acquisizioni, alienazioni e spostamenti da una ad altra voce avvenuti nell'esercizio;
- rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni effettuati nell'esercizio;

Descrizione	Importo
Costo storico precedente	0,00
Rivalutazione monetaria	0,00
Rivalutazione economica	0,00
Ammortamenti esercizi Precedenti	0,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo anno precedente	348.024,00
Acquisizioni dell'esercizio	0,00
Rivalutazione monetaria	0,00
Rivalutazione economica	0,00
± Svalutazione dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (Riclassificazioni)	0,00
Interessi capitalizzati	0,00
Cessioni dell'esercizio (costo storico)	0,00
Variazioni fondo ammortamento	0,00
Giroconti negativi (Riclassificazioni)	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-32.917,00
Saldo Anno corrente	315.107,00

Criterio di valutazione

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Attrezzature industriali e commerciali

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. nella seguente tabella sono illustrati i movimenti delle attrezzature industriali e commerciali, specificando:

- Il costo storico;
- precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni;
- acquisizioni, alienazioni e spostamenti da una ad altra voce avvenuti nell'esercizio;
- rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni effettuati nell'esercizio;

Descrizione	Importo
Costo storico precedente	0,00
Rivalutazione monetaria	0,00
Rivalutazione economica	0,00
Ammortamenti esercizi Precedenti	0,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo anno precedente	0,00
Acquisizioni dell'esercizio	83.000,00
Rivalutazione monetaria	0,00
Rivalutazione economica	0,00
± Svalutazione dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (Riclassificazioni)	0,00
Interessi capitalizzati	0,00
Cessioni dell'esercizio (costo storico)	0,00
Variazioni fondo ammortamento	0,00
Giroconti negativi (Riclassificazioni)	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-6.225,00
Saldo Anno corrente	76.775,00

Criterio di valutazione

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Altri beni

In esecuzione dell' art. 2427 numero 2 del c.c. nella seguente tabella sono illustrati i movimenti dei beni non precedentemente classificati, specificando:

- Il costo storico;
- precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni;
- acquisizioni, alienazioni e spostamenti da una ad altra voce avvenuti nell'esercizio;
- rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni effettuati nell'esercizio;

Descrizione	Importo
Costo storico precedente	71.059,00
Rivalutazione monetaria	0,00
Rivalutazione economica	0,00
Ammortamenti esercizi Precedenti	63.960,00
Svalutazione esercizi precedenti	0,00
Saldo anno precedente	7.099,00
Acquisizioni dell'esercizio	250.827,00
Rivalutazione monetaria	0,00
Rivalutazione economica	0,00
± Svalutazione dell'esercizio	0,00
Giroconti positivi (Riclassificazioni)	0,00
Interessi capitalizzati	0,00
Cessioni dell'esercizio (costo storico)	0,00
Variazioni fondo ammortamento	0,00
Giroconti negativi (Riclassificazioni)	0,00
Ammortamenti dell'esercizio	-80.307,00
Saldo Anno corrente	177.619,00

Criterio di valutazione

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Le immobilizzazioni in corso evidenziano il costo maturato al 31/12/2011 delle opere progettate o già avviate.

Descrizione	Importi
Saldo anno precedente	62.533.862,00
Acquisizioni dell'esercizio	-62.533.862,00
Cessioni dell'esercizio (costo storico)	0,00
Giroconti positivi (Riclassificazioni)	0,00
Giroconti negativi (Riclassificazioni)	0,00
Interessi capitalizzati nell'esercizio	0,00
Saldo attuale	0,00

Descrizione delle opere

Le realizzazioni in corso sono state completate e consegnate. Il valore di conto azzerato e distribuito sui conti pertinenti.

Criterio di valutazione

In continuità con il criterio adottato l'anno precedente, anche in questo esercizio gli ammortamenti sono stati valutati in relazione alla residua utilizzazione del bene.

I coefficienti di ammortamento sono rimasti invariati.

Contributi in conto capitale

Momento di iscrizione

I contributi in conto capitale sono stati iscritti nel periodo contabile nel quale si è resa disponibile la documentazione comprovante l'erogazione dei contributi stessi.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31-12-2011 la società ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale, in particolare: è stata presentata la documentazione di fine lavori e richiesta l'erogazione a saldo del contributo in conto impianti per il tramite dell'Istituto finanziatore .

Nel corso dell'esercizio in corso la società ha ricevuto contributi in conto capitale € . 6.941.351,20/milioni.

Metodo di contabilizzazione

Come è stato indicato in premessa della presente nota integrativa nel febbraio 2011 è stata presa in consegna parte della struttura che ha consentito l'apertura del settore "ortofrutta". Nel novembre 2011 è stato dichiarato il fine lavori e presentata la documentazione finale di spesa con richiesta, a saldo, del contributo in conto impianti pari ad € . 4.765.626,35.

Con l'anno 2011 la struttura è entrata in funzionamento per cui si è avviato, pure, il calcolo delle quote di ammortamento normativamente previste.

Da ciò si è dovuto adottare un metodo per il calcolo della quota parte del contributo in conto impianti incassato.

Per la valutazione in bilancio dei contributi in conto impianti non esistono norme civilistiche specifiche, per cui, si è fatto ricorso ai principi contabili. In particolare la materia è trattata dal principio contabile n. 16 e dal principio contabile internazionale n. 20. Entrambi consentono due trattamenti contabili per la corretta rilevazione dei contributi in conto impianti:

- 1) Il primo metodo prevede l'iscrizione del contributo come ricavo differito, accredito graduale (in relazione alla durata di utilizzazione del cespite) del contributo a conto economico come provento con un criterio sistematico e razionale, utilizzando il sistema dei risconti;
- 2) L'altro metodo detrae il contributo direttamente dal valore del bene finanziato/agevolato, rideterminando il valore contabile del bene. Il contributo è rilevato come provento durante la vita utile del bene ammortizzabile tramite riduzione del costo di ammortamento.

Questo CdA, per la contabilizzazione dei contributi in conto impianti sin qui incassati, pari a complessive € 18.648.321,60, ha adottato il metodo della riduzione del costo del cespite ha comportato l'iscrizione in bilancio del costo del cespite, pari a euro 43.902.545,79, relativamente alla costruzione (Opificio) ad € 24.515,89 per gli arredi finanziati e ad € 324.001,40 per il sistema informativo. Conseguentemente le quote di ammortamento calcolate nell'anno 2011 sono state calcolate, relativamente ai beni oggetto di finanziamento, sulla base dei valori al netto dei contributi incassati.

Immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Immobilizzazioni finanziarie	4.967,00	4.112,00	855,00

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	%	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta
Consorzio	ROMA	49.796,56			8,17	4.068	

Informercati

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore.

Per le seguenti partecipazioni in imprese controllate o collegate, valutate con il metodo del patrimonio netto si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- partecipazione in Consorzio Informercati

Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione è quello d'esercizio essendo le date di chiusura degli esercizi della partecipante e della partecipata coincidenti.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Altri titoli

Nella seguente tabella sono iscritti i titoli diversi dalle partecipazioni e dalle azioni proprie che l'azienda ha acquistato a titolo di investimento durevole.

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Esercizio 31/12/2010
Altri titoli	4.967,00	855,00	0,00	4.112,00
Titoli a cauzioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Titoli in garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri	4.967,00	855,00	0,00	4.112,00
F.do svalutazioni titoli immobilizzati	0,00	0,00	0,00	0,00

Criteri di valutazione

I titoli sono valutati, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

Trasferimenti da immobilizzazioni ad attivo circolante

Nessuna bene è stato trasferito dalle immobilizzazioni all'attivo circolante.

Crediti

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Crediti	10.898.684,00	16.087.447,00	-5.188.763,00

Crediti per esigibilità

Nella seguente tabella sono elencati i crediti di natura commerciale in essere alla chiusura dell'esercizio nei confronti dei terzi e suddivisi secondo la loro scadenza.

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 Mesi	Oltre 5 Anni	Totale
Crediti per esigibilità	10.898.684,00	0,00	0,00	10.898.684,00
Verso Clienti	581.357,00	0,00	0,00	581.357,00

Verso Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso Controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti tributari	5.484.671,00	0,00	0,00	5.484.671,00
Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso Altri	4.832.656,00	0,00	0,00	4.832.656,00

Criteri di valutazione

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

I crediti verso altri al 31/12/2011 sono così costituiti:

Valore lordo		4.832.656,00
<i>ministero c/contributo</i>	4.765.626,35	
<i>erario 7085</i>	310,00	
<i>debiti v/consulenti</i>	4.634,00	
<i>credito v/ing.guglielmino</i>	259,72	
<i>credito v/ing. linguaglossa</i>	259,72	
<i>credito v/ing. marino</i>	303,58	
<i>credito v/arch. monaco</i>	287,97	
<i>acconti inail</i>	10,10	
<i>anticipazioni su retr. dipend.</i>	1.364,38	
<i>dipendenti c/salari netti</i>	28,29	
<i>f o r n i t o r i</i>	2.578,93	
<i>fornitori fatture da ricevere</i>	526,96	
<i>riten.d`acc.vers.ecc.a rimbors</i>	9.409,43	
<i>erario c/imposte a rimborso</i>	1.729,10	
<i>depositi cauzionali</i>	2.000,00	
<i>clienti c/fatture da emettere</i>	22.253,66	
<i>crediti vari</i>	753,63	
<i>erario per r.a. su int. di c/c</i>	20.319,74	

Variazione crediti

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Variazione crediti	10.898.684,00	-5.188.763,00	0,00	16.087.447,00	-5.188.763,00
Verso Clienti	581.357,00	579.573,00	0,00	1.784,00	579.573,00
Verso Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Verso Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso Controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti tributari	5.484.671,00	5.484.671,00	0,00	0,00	5.484.671,00
Imposte anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verso Altri	4.832.656,00	-11.253.007,00	0,00	16.085.663,00	-11.253.007,00

Variatione crediti in dettaglio

Le variazioni intervenute nei crediti al 31/12/2011 sono così costituiti:

Descrizione	Variatione
Variatione crediti in dettaglio	-5.188.763,00
Altre variazioni non rilevanti	-5.188.763,00

Composizione dei crediti verso altri

I crediti verso altri, al 31/12/2011, sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Composizione dei crediti verso altri	4.832.656,00
Crediti di importo non rilevante	4.832.656,00

Distribuzione crediti per area geografica

Descrizione	Crediti
Distribuzione crediti per area geografica	10.898.684,00
Italia	10.898.684,00

Disponibilità liquide

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variatione
Disponibilità liquide	1.833.638,00	1.061.003,00	772.635,00

Disponibilit  liquide in dettaglio

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010
Disponibilit� liquide in dettaglio	1.833.638,00	1.061.003,00
Depositi bancari e postali	1.829.950,00	1.034.957,00
Assegni	0,00	23.160,00
Denaro e altri valori in cassa	3.688,00	2.886,00

Criteri di valutazione

I depositi bancari e postali sono stati iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo;

Il denaro ed i valori bollati sono stati iscritti al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza   anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Ratei e risconti	6.056.917,00	6.024.027,00	32.890,00

Criteri di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

La composizione della voce   cos  dettagliata:

<i>risconti attivi</i>	<i>40.545,32</i>
<i>erario c/imposte in contenzios</i>	<i>6.016.372,07</i>

Passivo

Patrimonio netto

Descrizione	Esercizio	Esercizio	Variazione
-------------	-----------	-----------	------------

	31/12/2011	31/12/2010	
Patrimonio netto	20.986.812,00	18.492.356,00	2.494.456,00

Patrimonio netto in dettaglio

Nella tabella seguente si specifica la composizione del patrimonio netto ed i movimenti intervenuti nelle singole poste, evidenziando il dettaglio delle altre riserve.

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Esercizio 31/12/2010
Patrimonio netto in dettaglio	20.986.812,00	2.494.456,00	0,00	18.492.356,00
Capitale	24.151.041,00	4.000.000,00	0,00	20.151.041,00
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva legale	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve statutarie	12,00	0,00	0,00	12,00
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva per acquisto azioni proprie	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva azioni della società controllante	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamenti in conto aumento di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamento in conto futuro aumento di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da riduzione capitale sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva avanzo di fusione	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva contributi in conto capitale art. 55 T.U.	0,00	0,00	0,00	0,00

Riserve per conversione	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva per utili su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza da arrotondamento all'unità di euro	-1,00	1,00	0,00	-2,00
Versamenti a copertura perdite	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, 823	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, 516	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, 413	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, 289	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi riserve in sospensione di imposta	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve da conferimenti agevolati (L. 576/1975)	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi accantonamento plusvalenze (art. 2, 168/1982)	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva per oneri pluriennali capitalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamenti conto copertura perdite	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve fondi Previdenziali integrativi ex D.lgs. 124/1993	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve non distribuibili ex art. 2426	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve non distribuibili ex art. 2426 punto 8-bis	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre riserve	0,00	0,00	0,00	0,00
Utile (perdita) portati a nuovo	-1.658.696,00	-763.220,00	0,00	-895.476,00
Utile (perdita) di esercizio	-1.505.544,00	-742.325,00	0,00	-763.219,00
Acconti su dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00
Copertura parziale perdita d'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00

Patrimonio per origine Riserve di Capitale

Descrizione	di cui Indisponibili	di cui Indistribuibili	di cui Liberi da vincoli	Esercizio 31/12/2011
Patrimonio per origine Riserve di Capitale	0,00	0,00	24.151.040,00	24.151.040,00
Capitale	0,00	0,00	24.151.041,00	24.151.041,00
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00

Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva per acquisto azioni proprie	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva azioni della società controllante	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamenti in conto aumento di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamento in conto futuro aumento di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da riduzione capitale sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva avanzo di fusione	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva contributi in conto capitale art. 55 T.U.	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve per conversione in euro	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva per utili su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza da arrotondamento all'unità di euro	0,00	0,00	-1,00	-1,00
Versamenti a copertura perdite	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, 823	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da condono ex L. 7 agosto 1982, 516	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, 413	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, 289	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi riserve in sospensione di imposta	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve da conferimenti agevolati (L. 576/1975)	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi accantonamento plusvalenze (art. 2, 168/1982)	0,00	0,00	0,00	0,00

Riserva per oneri pluriennali capitalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamenti conto copertura perdite	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve fondi Previdenziali integrativi ex D.lgs. 124/1993	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve non distribuibili ex art. 2426	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve non distribuibili ex art. 2426 punto 8-bis	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre riserve	0,00	0,00	0,00	0,00

Il capitale sociale è così composto:

<i>Azioni/Quote</i>	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	467.590	51,65
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
Altre Quote		
Totale	467.590	

Patrimonio per origine Riserve di Utili

Descrizione	di cui Indisponibili	di cui Indistribuibili	di cui Liberi da vincoli	Esercizio 31/12/2011
Patrimonio per origine Riserve di Utili	0,00	0,00	-1.658.684,00	-1.658.684,00
Riserva legale	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserve statutarie	0,00	0,00	12,00	12,00
Riserva straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Utile (perdita) portati a nuovo	0,00	0,00	-1.658.696,00	-1.658.696,00

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Fondi per rischi e oneri	3.938.437,00	4.670.631,00	-732.194,00

Fondi per rischi e oneri in dettaglio

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Esercizio 31/12/2010
Fondi per rischi e oneri in dettaglio	3.938.437,00	-732.194,00	0,00	4.670.631,00
Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Per imposte	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri	3.938.437,00	-732.194,00	0,00	4.670.631,00

Criteri di valutazione

In continuità con l'esercizio precedente, nella valutazione dei fondi rischi e oneri, si è tenuto conto dei principi generali, ed in particolare del principio della prudenza e della competenza.

La voce "Altri" comprende:

Il "Fondo rischi per imposte in contenzioso", senza alcuna rilevanza fiscale, è stato costituito nell'esercizio passato, per l'accantonamento operato a f/ della cartella esattoriale notificata in data 18/02/2009 ed inerente l'avviso di accertamento anno 1991 per recupero Irpeg ed Ilor, nel corso del 2009, ottenuta la rateizzazione il fondo è stato implementato per €. 496.085,70 relativamente al costo di rateizzazione al netto della decurtazione per €. 201.575,55 relativamente al pignoramento presso il Ministero della Sviluppo Economico ad opera della Serit Sicilia Spa, e per €. 90.757,80 per l'avvenuto pagamento della prima rata della rateizzazione. Nel 2010 il fondo viene ridotto per effetto pagamento delle rate scadute nel gennaio e nel febbraio 2010 nonché dell'avvenuta compensazione di parte del debito mediante utilizzo del credito iva relativo al II trimestre 2007, pari ad €. 1.700.000,00, ed agli interessi liquidati sul citato credito pari ad €. 80.260,96

Saldo al 31.12.10	3.762.828,40
Variazioni	-181.877,64
Saldo al 31.12.11	3.580.950,76

Fondo cauzioni box ortofrutta:

Saldo al 31.12.10	254.992,45
-------------------	------------

Variazioni	21.946,98
Saldo al 31.12.11	276.939,43

Fondo cauzioni box ittico:

Saldo al 31.12.10	53.289,94
Variazioni	-856,48
Saldo al 31.12.11	54.146,42

Fondo cauzioni spazi commerciali:

Saldo al 31.12.10	20.726,15
Variazioni	1.674,00
Saldo al 31.12.11	22.400,15

Fondo cause in corso:

Saldo al 31.12.10	4.000,00
Variazioni	0,00
Saldo al 31.12.11	4.000,00

T.F.R.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
T.F.R.	56.613,00	45.872,00	10.741,00

Contratti di lavoro cessati

L'ammontare di T.F.R. relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2011 o scadrà nell'esercizio successivo in data 31-12-2011, è stato iscritto nella voce D.13 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

T.F.R. dettaglio variazioni

Nella seguente tabella sono indicati le utilizzazioni e gli accantonamenti occorsi nell'esercizio nel fondo trattamento di fine rapporto.

Descrizione	Importo
T.F.R. dettaglio variazioni	10.741,00
Incremento per accantonamento dell'esercizio	10.741,00
Decremento per utilizzo dell'esercizio	0,00

Debiti

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Debiti	44.671.109,00	69.719.381,00	-25.048.272,00

Debiti per esigibilità

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 Mesi	Oltre 12 Mesi	Oltre 5 Anni	Totale
Debiti per esigibilità	21.797.836,00	22.873.273,00	0,00	44.671.109,00
Obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Obbligazioni convertibili	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso banche	0,00	22.873.273,00	0,00	22.873.273,00
Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00
Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	569.958,00	0,00	0,00	569.958,00

Debiti costituiti da titoli di credito	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	16.655,00	0,00	0,00	16.655,00
Debiti verso istituti di previdenza	9.744,00	0,00	0,00	9.744,00
Altri debiti	21.201.479,00	0,00	0,00	21.201.479,00

Criteria di valutazione

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

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti tributari (composizione)

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Debiti tributari (composizione)

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Variazione debiti

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Variazione debiti	44.671.109,00	-25.048.272,00	0,00	69.719.381,00	-25.048.272,00
Obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obbligazioni convertibili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso banche	22.873.273,00	-1.911.122,00	0,00	24.784.395,00	-1.911.122,00
Debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	569.958,00	335.529,00	0,00	234.429,00	335.529,00

Debiti costituiti da titoli di credito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti tributari	16.655,00	-32.725,00	0,00	49.380,00	-32.725,00
Debiti verso istituti previdenziali	9.744,00	-2.223,00	0,00	11.967,00	-2.223,00
Altri debiti	21.201.479,00	-23.437.731,00	0,00	44.639.210,00	-23.437.731,00

Variazione debiti in dettaglio

Le variazioni intervenute nei debiti più rilevanti al 31/12/2011 risultano così costituite:

Descrizione	Variazione
Variazione debiti in dettaglio	-25.048.272,00
Altre variazioni non rilevanti	-25.048.272,00

Composizione degli Altri debiti

Gli altri debiti al 31/12/2011 , sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Composizione degli Altri debiti	21.201.479,00
Debiti di importo non rilevante	21.201.479,00

Gli altri debiti al 31/12/2011 , sono così costituiti:

entro 12 mesi	21.201.479,00
<i>ft. da ricevere sidra</i>	<i>-825,00</i>
<i>studio ass. sanfilippo</i>	<i>-6.935,91</i>
<i>rate scadute irfis</i>	<i>-2.250.254,34</i>
<i>fatt. ricev. costruz. gen. 201</i>	<i>-8.542,80</i>
<i>ft. da ricevere dr. benigno</i>	<i>-9.008,69</i>
<i>ft. da ricevere mds</i>	<i>-41.789,85</i>
<i>ft. da ricevere la meccanograf</i>	<i>-295,61</i>
<i>ft. da ricevere vuemme com</i>	<i>-6.500,00</i>
<i>ft. da ricevere 2858 security</i>	<i>-7.500,00</i>
<i>ft. da ricevere new ecotecnica</i>	<i>-9.090,00</i>
<i>fatt. da ric. mds elettric</i>	<i>-25.224,17</i>

<i>ft. da ricevere vasca da gama</i>	-4.000,00
<i>fat ricev wtc sicilia</i>	-9.000,00
<i>fatt. ricev. tecnotraff</i>	-14.995,43
<i>fatt. ricev. blue energy</i>	-57.569,46
<i>ft. da ricevere ing. conti</i>	-693,34
<i>ft. da ricevere quanta</i>	-27.454,93
<i>debiti v/infomercati</i>	-143.935,18
<i>ft. da ricevere notaio pittell</i>	-1.584,54
<i>ft. da ricevere security one s</i>	-10.501,92
<i>debiti v/c.d.a.</i>	-5.668,16
<i>debiti vs amministratori</i>	-1.992,39
<i>arrotondamenti su stipendi</i>	-0,02
<i>fatt. da ricev. studio monaco</i>	-26.927,64
<i>fatt. da ricev. avv.d`alessand</i>	-5.200,00
<i>contributo c/impianto</i>	-4.765.626,35
<i>ft.da ric.dr.mannino</i>	-55.376,56
<i>ft. da ricevere cmc</i>	-13.581.081,85
<i>ft. da ricev. dr. la fauci</i>	-113.253,52
<i>credit.x prest.e inden.da ric.</i>	-2.271,05
<i>creditori diversi</i>	-59,99
<i>ft. da ricev. ing. la rosa</i>	-8.320,00

Distribuzione debiti per area geografica

Descrizione	Debiti
Distribuzione debiti per area geografica	44.671.109,00
Italia	44.671.109,00

Ratei e risconti

I ratei ed i risconti misurano i proventi e gli oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Ratei e risconti	5.557,00	6.121,00	-564,00

Criteri di valutazione

I ratei ed i risconti sono stati valutati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei passivi

ratei passivi

-5.557,35

Ordine

Conti d'ordine

In applicazione dell'articolo 2424 del Codice Civile

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Conti d'ordine	578.445,59	501.930,09	76.515,50
Sistema improprio dei beni di terzi presso l'impresa	0,00	0,00	0,00
Sistema improprio degli impegni assunti dall'impresa	0,00	0,00	0,00
Fideiussioni	0,00	0,00	0,00
Avalli	0,00	0,00	0,00
Altre garanzie personali	0,00	0,00	0,00
Garanzie reali	0,00	0,00	0,00
Altri rischi	0,00	0,00	0,00
Altri conti d'ordine	578.445,59	501.930,09	76.515,50

Dettaglio della voce "Altri conti d'ordine"

- Impegni, garanzie, rischi

Notizie sulla composizione e natura dei conti d'ordine utili alla valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria

Interessi moratori su debito CMC 330.392,43

avviso ici catania 248.053,16

Gestione Caratteristica

Valore della produzione

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Valore della produzione	2.120.587,00	9.908.969,00	-7.788.382,00

Valore della produzione in dettaglio

Il dettaglio delle voci che compongono il valore della produzione è così costituito:

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Valore della produzione in dettaglio	2.120.587,00	9.908.969,00	-7.788.382,00
Ricavi vendite e prestazioni	1.754.955,00	0,00	1.754.955,00
Variazioni rimanenze prodotti	0,00	0,00	0,00
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	350.756,00	9.908.038,00	-9.557.282,00
Altri ricavi e proventi	14.876,00	931,00	13.945,00

Ricavi per categoria di attività

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Ricavi per categoria di attività	2.120.587,00	0,00	2.120.587,00
Vendite merci	0,00	0,00	0,00
Vendite prodotti	0,00	0,00	0,00
Vendite accessori	0,00	0,00	0,00
Prestazioni di servizi	0,00	0,00	0,00
Fitti attivi	0,00	0,00	0,00
Provvigioni attive	0,00	0,00	0,00
Altre	2.120.587,00	0,00	2.120.587,00

Costi della produzione

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Costi della produzione	3.881.100,00	10.427.736,00	-6.546.636,00

Costi della produzione in dettaglio

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Costi della produzione in dettaglio	3.881.100,00	10.427.736,00	-6.546.636,00
Materie prime, sussidiarie e merci	3.322,00	0,00	3.322,00
Servizi	2.259.344,00	10.124.094,00	-7.864.750,00
Godimento di beni e servizi	6.655,00	13.756,00	-7.101,00
Salari e stipendi	141.100,00	116.401,00	24.699,00
Oneri sociali	42.954,00	34.100,00	8.854,00
Trattamento fine rapporto	11.915,00	9.706,00	2.209,00
Trattamento quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
Altri costi del personale	197.284,00	5.520,00	191.764,00
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	176.434,00	7.555,00	168.879,00
Ammortamento immobilizzazioni materiali	714.027,00	2.141,00	711.886,00
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni crediti attivo circolante	0,00	0,00	0,00
Variazione rimanenze materie prime	0,00	0,00	0,00
Accantonamento per rischi	0,00	4.000,00	-4.000,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	328.065,00	110.463,00	217.602,00

Composizione e commento delle materie prime, sussidiarie e merci

I costi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica.

Si commentano le principali voci che compongono le materie prime, sussidiarie e merci raffrontando i valori dell'anno corrente con l'anno precedente:

Costi per servizi

L'ammontare dei compensi spettati agli amministratori ed ai sindaci è commentato più avanti in questa nota integrativa.

Salari e stipendi

La voce 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.

Il numero medio dei dipendenti è prospettato precedentemente in questa nota integrativa.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio sono prospettate precedentemente in questa nota integrativa.

Gli accantonamenti e le rettifiche eseguiti esclusivamente in applicazione di norme tributarie sono prospettate nei paragrafi ad esse dedicati, più avanti in questa nota integrativa.

Compensi ad amministratori, sindaci e revisori in dettaglio

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

Descrizione	Corrispettivi al 31/12/2011	Corrispettivi al 31/12/2010	Variazione
Compensi ad amministratori, sindaci e revisori in dettaglio	402.792,00	468.994,00	-66.202,00
Amministratori	179.509,00	199.711,00	-20.202,00
Sindaci e revisori	223.283,00	269.283,00	-46.000,00

Gestione Finanziaria

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Proventi e oneri finanziari	-329.793,00	-225.254,00	-104.539,00

Proventi e oneri finanziari in dettaglio

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Proventi e oneri finanziari in dettaglio	-329.793,00	-225.254,00	-104.539,00
Da partecipazione	0,00	0,00	0,00

Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi dai precedenti	12.723,00	111.860,00	-99.137,00
Interessi e altri oneri finanziari	-342.516,00	-337.114,00	-5.402,00

Gestione Straordinaria

Proventi e oneri straordinari

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Proventi e oneri straordinari	584.760,00	-19.199,00	603.959,00

Proventi straordinari

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010
Proventi straordinari	585.362,00	120.458,00
Plusvalenze da alienazione	0,00	0,00
Differenza da arrotondamento all'unità di euro	2,00	1,00
Varie	585.360,00	120.457,00

Oneri straordinari

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010
Oneri straordinari	600,00	139.656,00

Minusvalenze da alienazioni	0,00	0,00
Imposte esercizi precedente	0,00	0,00
Differenza da arrotondamento all'unità di euro	0,00	0,00
Varie	600,00	139.656,00

Gestione Fiscali

Imposte sul reddito d'esercizio

Descrizione	Esercizio 31/12/2011	Esercizio 31/12/2010	Variazione
Imposte sul reddito d'esercizio	0,00	0,00	0,00

Variazione aliquote fiscali

Descrizione	Aliquote correnti	Esercizio 31/12/2011	Aliquote preced.	Variaz. Aliquote
RISULTATO ANTE IMPOSTE	0,00	-1.505.544,00	0,00	0,00
Aliquota IRES	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposte correnti (IRES)	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposte temporanee (IRES)	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	0,00	-1.760.513,00	0,00	0,00
Costi non rilevanti ai fini IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
Imponibile IRAP	0,00	-777.819,00	0,00	0,00
Aliquota IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposte correnti (IRAP)	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposte temporanee (IRAP)	0,00	0,00	0,00	0,00

Risultato e imposte d'esercizio

Descrizione	Dettaglio divergenze	Esercizio 31/12/2011
Risultato Ante imposte	0,00	-1.505.544,00
- Imposte correnti	0,00	0,00
- Imposte differite e anticipate	0,00	0,00
- Proventi (oneri) da regime di trasparenza	0,00	0,00
Risultato d'esercizio	0,00	-1.505.544,00

Conclusioni

Note di chiusura

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.

TREMESTIERI ETNEO li 30/03/2012 Rappresentante Legale o negoziale: MARIO LUCIANO BRANCATO

Dichiarazione sostitutiva di atto notorio (attestazione di conformità)

”il sottoscritto, ai sensi degli articoli, 38, comma 3-bis DPR 445/2000 e 22, comma 3 del D.Lgs. n. 82/2005 dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A, composta di n. 33 pagine numerate da 1 a 33 sono conformi ai corrispondenti documenti originali da cui sono tratti.