



**ENERGY AUDITING SRL**  
**a Socio Unico**  
**Gruppo AMG ENERGIA S.P.A.**

**PALERMO**

**BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2016**

**ENERGY AUDITING S.R.L. A SOCIO UNICO**  
**GRUPPO AMG ENERGIA SPA**  
**PALERMO**  
**Via Ammiraglio Gravina2/E -Palermo**  
**Cod.Fisc. e Part. I.V.A 05276350823**  
**C.C.I.A.A. Palermo n. 05276350823 R.E.A. Palermo n. 245275**  
**Capitale Sociale versato, Euro 50.000,00**  
**Direzione e Coordinamento AMG Energia Spa**

**BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2016**

- **Consiglio di Amministrazione**

**Amministratore Unico**

**Maurizio Affatigato**

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	49
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	26.000	26.000
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>26.000</b>	<b>26.049</b>
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>		
4) Altri beni	1.020	2.590
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>1.020</b>	<b>2.590</b>
<i>II. Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>27.020</b>	<b>28.639</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
1) Rimanenze	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione	401.626	0
5) Acconti	0	0
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>401.626</b>	<b>0</b>
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti:	30.200	7.165
4) Verso controllanti:	172.575	124.578
4-bis ) Crediti tributari:	43.913	36.513
4-ter ) Imposte anticipate:	0	0
5) Verso altri	28.874	5.605
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>275.563</b>	<b>173.861</b>
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immob.</i>	0	0
<i>IV. Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	17.216	4.453
3) Denaro e valori in cassa	1.067	125
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>18.283</b>	<b>4.578</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>695.472</b>	<b>178.440</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
- Risconti attivi	0	0
<b>Totale ratei e risconti attivi (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>722.492</b>	<b>207.079</b>

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I. Capitale	50.000	50.000
IV. Riserva legale		
VII. Altre riserve		
a) Versamento soci	253.500	0
<b>Totale altre riserve (VII)</b>	<b>253.500</b>	<b>0</b>
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	23.016	21.899
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	23.239	1.118
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	<b>349.755</b>	<b>73.016</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	0	0
<b>Totale fondi per rischi ed oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB.</b>	<b>3.542</b>	<b>3.490</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche	43	0
6) Acconti	0	0
7) Debiti verso fornitori	323.839	24.372
11) Debiti verso controllanti		79.687
12) Debiti tributari	11.986	7.557
13) Debiti v/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.311	11.257
14) Altri debiti	13.016	7.700
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>369.195</b>	<b>130.573</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE PASSIVITÀ</b>	<b>722.492</b>	<b>207.079</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		23.159
3) Variazioni lavori in corso su ordinazione	400.922	
5) Altri ricavi e proventi		
- ripiano perdita infrannuale		
- vari	323.232	202.004
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>724.154</b>	<b>225.163</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		21
7) Per servizi	495.106	34.431
8) Per godimento di beni di terzi	0	0
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	134.795	120.191
b) Oneri sociali	46.303	40.636
c) Trattamento di fine rapporto	7.074	6.929
e) Altri costi	550	0
<b>Totale per il personale (9)</b>	<b>188.722</b>	<b>167.756</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	49	273
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.570	2.231
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni (10)</b>	<b>1.619</b>	<b>2.504</b>
11) Variazione delle rimanenze di materie prime sussidiarie, consumi e merci	-	-
12) Accantonamento per rischi	0	0
14) Oneri diversi di gestione	6.344	3.521
	0 6.344	3.521
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>691.791</b>	<b>208.233</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>32.363</b>	<b>16.930</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari:	0	0
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-135	-5
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
<b>Totale (C) (15 + 16 - 17 ± 17-bis)</b>	<b>0 (135)</b>	<b>(5)</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi	-	2.286
21) Oneri		
- imposte esercizi precedenti		(5.476)
- Altri		(5.425)
<b>Totale delle partite straordinarie (E) (20 -21)</b>	<b>-</b>	<b>(8.614)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)</b>	<b>32.228</b>	<b>8.311</b>
22) Imposte sul reddito di esercizio correnti, differite e anticipate		
a) imposte correnti	(8.989)	(7.193)
b) imposte differite	-	-
c) imposte anticipate	-	-
<b>Totale imposte sul reddito di esercizio (22)</b>	<b>(8.989)</b>	<b>(7.193)</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>23.239</b>	<b>1.118</b>

## **Energy Auditing srl a Socio Unico**

Sede in Via Ammiraglio Gravina 2/E 90139 Palermo (PA) Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.

Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/12/2016

### **Premessa**

L'anno 2016 rappresenta per la società il 11° esercizio di completa attività, in quanto, la stessa è stata costituita nel mese di Agosto 2004.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa è stato predisposto in forma abbreviata ricorrendo i presupposti previsti dall'art. 2435 bis 1° comma del c.c..

### **Attività svolte**

Dall'1 gennaio 2016 è proseguito l'affidamento di servizi da parte della società capogruppo mediante ordinativi.

Si è proceduto alla realizzazione dell'impianto metano per autotrazione presso l'autorimessa Amat di via Roccazzo, di cui la nostra società è titolare della concessione regionale, mentre è in fase di progettazione esecutiva la realizzazione dell'impianto metano per autotrazione di viale Francia. Infine, sono continuate le forniture di piccoli impianti per rifornimento metano agli autoparchi delle aziende partecipate del Comune di Palermo.

### **Appartenenza al Gruppo**

La società appartiene al Gruppo AMG ENERGIA SPA che esercita la direzione e il coordinamento tramite la capogruppo AMG ENERGIA SPA. La società è, quindi, iscritta nell'apposita sezione speciale del Registro delle Imprese, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2497 bis c.c.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dalla capogruppo. Segnaliamo, peraltro, che la Società AMG ENERGIA SPA redige il bilancio consolidato.

Descrizione	31/12/2015
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	
<b>ATTIVO</b>	
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti	
B) Immobilizzazioni	131.869
C) Attivo circolante	22.334
D) Ratei e risconti	150
<b>Totale Attivo</b>	<b>154.354</b>
<b>PASSIVO:</b>	
A) Patrimonio Netto:	
Capitale sociale	96.997
Riserve	16.999
Utile portato a nuovo	22
Utile (perdite) dell'esercizio	1.460
B) Fondi per rischi e oneri	4.857
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	4.435
D) Debiti	29.584
E) Ratei e risconti	
<b>Totale passivo</b>	<b>154.354</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
A) Valore della produzione	39.755
B) Costi della produzione	34.673
C) Proventi e oneri finanziari	(531)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	(147)
E) Proventi e oneri straordinari	(1.698)
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.245)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.460

## Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 sono ispirati a corretti principi contabili emanati dall'ordine dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità in relazione alla riforma del diritto societario e ai documenti emessi dall'O.I.C. stesso e risultano conformi alle disposizioni normative di cui all'art. 2426 c.c.. Si precisa che vengono omesse le indicazioni richieste dal numero 10 dell'art. 2426 e dai numeri 2-3-7-9-10-12-13-14-15-16-17 dell'art. 2427 e del n. 1 dell'art. 2427-bis, del codice civile.

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

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

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

La valutazione delle poste di bilancio è stata fatta tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente

in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – e consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I principali criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio, sono riportati di seguito.

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci. Tale valore è eventualmente rettificato in caso di perdita durevole di valore mentre lo stesso viene ripristinato quando vengono meno i motivi che hanno determinato la svalutazione.

I costi di impianto e di ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo quando di durata ultrannuale, ove consentito dalla legge e dai principi contabili, e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

### *Materiali*

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, e ridotte alla metà in quanto primo esercizio di entrata in funzione del bene in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente da quella calcolata a partire dal momento in cui il cespite è pronto per l'uso: altri beni:

mobili e arredi	12 %
macchine d'ufficio	20 %
attrezzature	15 %

Per i cespiti il cui costo unitario non è superiore a 516,46 euro sono ammortizzati integralmente nell'esercizio in cui sono sostenute le spese per l'acquisizione degli stessi, tenuto conto del loro limitato valore unitario.

## **Rimanenze**

Le rimanenze, relative ai lavori in corso di produzione, sono valutate al costo di acquisto e comprendono tutti i costi direttamente imputabili al bene.

## **Crediti**

I crediti, classificati tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante in relazione alla loro natura e destinazione, sono iscritti al valore nominale ed esposti al



presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

### **Disponibilità liquide**

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale, mentre i crediti verso le banche sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale rappresentativo del valore di estinzione, modificati in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale e della correlazione dei costi e dei ricavi dell'esercizio.

### **TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, al netto delle anticipazioni corrisposte, in conformità di legge art 2120 c.c e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il Tfr corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Gli accantonamenti maturati a far data dal 01/01/2011 rilevati nel conto economico tra i costi del personale, in ossequio alla riforma della previdenza complementare, vengono periodicamente versati ai fondi pensionistici complementari prescelti dal lavoratore dipendente a partire dalla data della scelta, quelli maturati prima della scelta sono stati addebitati al TFR.

### **Riconoscimento ricavi e costi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento in cui il servizio è reso. I costi per acquisti di beni e servizi si considerano rispettivamente sostenuti o al passaggio di proprietà degli stessi o al momento in cui il servizio viene reso. I costi e i ricavi delle commesse gestite dalla società sono rilevati nell'esercizio in cui si svolge l'attività della commessa sulla base di specifici stati di avanzamento lavori.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza rappresentano pertanto imposte da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti. Inoltre le imposte anticipate o differite sono calcolate sulle differenze

tra il valore di bilancio ed il valore fiscale delle attività e passività. Le imposte differite non sono stanziare qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga; le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad utilizzare.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate utilizzando le aliquote che si presume saranno in essere nel momento in cui le differenze temporanee si riverseranno. Eventuali variazioni conseguenti a modifiche di imposte e/o di aliquote vengono rilevate nell'esercizio in cui le nuove disposizioni entreranno in vigore.

## Attività

### B) Immobilizzazioni

#### I. Immobilizzazioni immateriali

	31/12/2016	31/12/2015
<i>Costi di impianto e ampliamento</i>		
<i>Diritti di brevetto ind. e ut. Op. ell'ingegno</i>		49
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	26.000	26.000
<b><i>Totale immobilizzazioni immateriali</i></b>	<b>26.000</b>	<b>26.049</b>

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano costi e spese che hanno utilità pluriennale e ammontano complessivamente al netto del fondo ammortamento pari ad euro 26.000,00 (euro 26.049,00 al 31/12/2015).

La voce, come rappresentato nella tabella sopra riportata relativa ai costi di impianto e ampliamento, è del tutto ammortizzata, così come per la voce relativa ai software (euro 49,00 al 31/12/2015).

Le immobilizzazioni in corso, pari ad € 26.000,00, si riferiscono alla collaborazione ottenuta per progetti finanziati da terzi in attesa di realizzo, il cui sviluppo proseguirà nel corso dell'esercizio successivo.

## **II. Immobilizzazioni materiali**

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<i>Atri beni</i>	<i>1.020</i>	<i>2.590</i>
<b><i>Totale immobilizzazioni materiali</i></b>	<b><i>1.020</i></b>	<b><i>2.590</i></b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, ammontano a euro 1.020,00 (euro 2.590,00 al 31/12/2015) ed evidenziano un decremento di euro 1.570,00.

## **C) Attivo circolante**

### **I. Rimanenze**

Sono lavori in corso su ordinazione, pari ad € 401626,00 e si riferiscono alla realizzazione della stazione metano di Roccazzo.

### **II. Crediti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
275.563	173.861	101.702

<b>Descrizione</b>	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>	<b>Oltre 5 anni</b>	<b>Totale</b>
Verso clienti	30.200			30.200
Verso imprese controllate	0			0
Verso imprese collegate	0			0
Verso controllanti	172.575			172.575
Per crediti tributari	43.913			43.913
Per imposte anticipate	0			0
Verso altri	28.874			28.874
Arrotondamento	1			1
	<b>275.563</b>			<b>275.563</b>

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				172.575	102.988	275.563

Per quanto concerne i crediti verso la controllante, socio unico, Amg Energia spa, si informa che gli stessi sono relativi al rapporto commerciale di prestazione di servizi in favore della stessa a titolo oneroso.

#### ***IV. Disponibilità liquide***

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.283	4.578	13.705

Descrizione	31.12.2016
Depositi bancari e postali	17.216
Assegni	0
Denaro e altri valori in cassa	1.067
Arrotondamento	0
	<b>18.283</b>

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

#### **D) Ratei e risconti**

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

## Passività

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
349.328	73.016	276.312

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
Capitale	50.000			50.000
Riserva da sovrapprezzo az.	0			0
Riserve di rivalutazione	0			0
Riserva legale	0			0
Riserve statutarie	0			0
Riserva azioni proprie in portafoglio	0			0
Altre riserve	0	253.500		253.500
Riserva straordinaria	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	21.899	23.016		23.016
Utile (perdita) dell'esercizio	1.118	23.239		23.239
<b>Totale</b>	<b>73.016</b>	<b>299.755</b>		<b>349.755</b>

Il capitale sociale è così composto.

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	1	50.000
Capitale	€ 50.000	
Riserva da sovrapprezzi delle azioni	A,B,C	
Riserva di rivalutazione	A,B,C	
Riserva legale	B	
Riserve statutarie	A,B,C	
Riserva per azioni proprie in portafoglio		
Altre riserve	€ 253.500	
Utile (perdita) portati a nuovo	€ 23.016	
Totale		

Quota non distribuibile

Residuo quota distribuibile

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

### B) Fondi per rischi e oneri

c) utile d'esercizio pari ad euro € 23.239

I fondi per rischi non sono stati ricostituiti nell'esercizio poiché in assenza di rischi specifici da coprire.

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.542	3.490	52

La variazione è così costituita

Variazioni	31/12/2015	Incrementi	Decrementi Erogazione altri fondi	31/12/2016
TFR movimento del periodo	3.490	52	0	3.542

Il T.F.R accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 nei confronti dei dipendenti in forza alla stessa data.

**D) Debiti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
369.195	130.573	238.622

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni	0			0
Obbligazioni convertibili	0			0
Debiti v/soci per finanziar	0			0
Debiti verso banche	43			43
Debiti verso altri finanziatori	0			0
Acconti	0			0
Debiti verso fornitori	323.839			323.839
Debiti costituiti da titoli di credito	0			0
Debiti verso imprese controllate	0			0
Debiti verso imprese collegate	0			0
Debiti verso controllanti	0			0
Debiti tributari	11.986			11.986
Debiti verso istituti di previdenza	20.311			20.311
Altri debiti	13.016			13.016
Arrotondamento	0			0
	<b>369.195</b>			<b>369.195</b>

I "Debiti verso fornitori" sono pari ad € 323.839,00 e sono iscritti al netto di eventuali sconti commerciali. L'incremento di € 299.467,00 rispetto all'esercizio precedente è dovuto ai lavori in corso per la realizzazione dell'impianto di via Roccazzo e, in particolare, alle fatture pervenute nel corso dell'esercizio che sono state pagate all'inizio del 2017.

I "Debiti verso controllanti" contengono le voci inerenti il fondo TFR e le voci correlate relative ai dipendenti che hanno trasferito il rapporto di lavoro da Energy Auditing alla società capogruppo, AMG Energia.

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate, in questa voce trova allocazione il debito relativo al mese di Dicembre per iva, ritenute e addizionali regolarmente versato nel mese di Gennaio 2017 alla scadenza prevista dalla legge.

I debiti verso istituti di previdenza rilevano anch'essi con riferimento alle competenze del mese di Dicembre 2016 e sono stati regolarmente pagati nel mese di Gennaio 2017. La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	323.839	0	0	0	45.356	369.195

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
724.154	225.163	498.991

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	0	23.159	(23.159)
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	400.922	0	400.922
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	323.232	202.004	121.228
	<b>724.154</b>	<b>225.163</b>	<b>498.991</b>

L'aumento dei Ricavi è dovuto alla fatturazione dello stato di avanzamento lavori relativi alla stazione metano di Roccazzo e alle commesse ottenute per i piccoli impianto metano per autotrazione. L'importo risulta pari ad € 401.626,00, di cui € 400.922,00 trovano allocazione tra le variazioni in corso su ordinazione, mentre € 704,00 si trovano tra gli altri ricavi e proventi, il cui costo è stato rilevato nell'esercizio precedente. Infine, continua la prestazione di servizi alla capogruppo da parte del restante personale.

**B) Costi della Produzione**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
691.791	208.233	483.558

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie e consumo	0	21	(21)
Per servizi	495.106	34.431	460.675
Per godimento beni di terzi	0	0	0
Per il personale	188.722	167.756	20.966
Ammortamenti e svalutazioni	1.619	2.504	(885)
Oneri diversi di gestione	6.344	3.521	2.823
	<b>691.791</b>	<b>208.233</b>	<b>483.558</b>

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(135)	(5)	130

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	0	0	0
Utili (perdite) su cambi	(135)	(5)	130
	<b>(135)</b>	<b>(5)</b>	<b>130</b>

**E) Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	(8.614)	(8.614)



Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi	0	2.286	(2.286)
Oneri	0	(10.901)	(10.901)
	<b>0</b>	<b>(8.614)</b>	<b>(8.614)</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.416	7.193	2.223

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	<b>9.416</b>	<b>7.193</b>	<b>(11.902)</b>
IRES	6.635	5.188	(2.481)
IRAP	2.744	2.005	(9.421)
Imposte esercizi precedenti	37		
<b>Imposte differite</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
	<b>9.416</b>	<b>7.193</b>	<b>2.223</b>

Di seguito si riporta la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

CONTO ECONOMICO		31/12/2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		294.711
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		400.922
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
-contributi in corso esercizio		
-altri ricavi e proventi		
<b>TOTALE A)</b>		<b>695.633</b>
<b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
7) per servizi		495.106
8) per godimento di beni di terzi		
9) per il personale		
a) salari e stipendi	121.794	
b) oneri sociali	41.168	
c) trattamento di fine rapporto	7.073	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	1.887	
Totale		171.922
10) ammortamenti e svalutazioni		49
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.570
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante		
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie di consumo e di merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		6.343
<b>TOTALE B)</b>		<b>674.990</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>20.643</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni:</b>		
-dividendi da imprese controllate		
-dividendi da imprese collegate		
-dividendi da altre imprese		
-altri dividendi da partecipazioni		
<b>16) Altri oneri finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso:		
-imprese controllate		
-imprese collegate		
-imprese controllanti		
-altre imprese		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) proventi diversi da:		
-imprese controllate		
-imprese collegate		
-imprese controllanti		
-altre imprese		
<b>17) Interessi ed altri oneri finanziari da:</b>		
-imprese controllate		
-imprese collegate		
-imprese controllanti		
-altre imprese		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>		<b>134</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>18) Rivalutazioni:</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizz. finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<b>19) Svalutazioni:</b>		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>		
<b>E) PROVENTI O ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>20) Proventi:</b>		
-plusvalenze da alienazione		
-varie		
Totale proventi		-
<b>21) Oneri:</b>		
-minusvalenze da alienazione		
-imposte relative a esercizi precedenti		
-varie		
Totale oneri		-
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>		<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-C-D-E)</b>		<b>20.509</b>
<b>22) Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
a) imposte correnti		
b) imposte differite (anticipate)		
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>Utile</b>	<b>20.509</b>

CONTEGGIO IRAP + IRES			
Calcolo IRAP			Calcolo IRES
A Valore della produzione	695.933		
B6 Materie prime			Controlla B11
B7 Costi per servizi	495.106		
B8 Costi per godimento			
B10 Amm.to immateriali	49		
B10 Amm.to materiali	1.570		
B11 Variazioni delle rimanenze	-		
B14 Oneri diversi di gestione	2.537		
Totale B)	499.262		
VALORE DELLA PRODUZIONE PRIMA DELLE RIPRESE			
RIPRESE :	196.671		
SVALUTAZIONE CREDITI 0,50			
QUOTA INTERESSI LEASING (+)			
COMPENSI-CO.CO.CO (+)	28.710		
PERDITE SU CREDITI (+)			
IMU (+)			
INTERESSI INDEDUCIBILI	134		
Risultato prima delle imposte x IRES			20.509
Valore della produzione netta	225.515		
a dedurre :			
Deduzione x base imponibile < 180.999,91	8.000		
Deduzioni	171.921	(-)	
RETTIFICA AMM.TI			
INTERESSI INDED.			
COSTI NON DEDUCIBILI			
ACE			(-)
IRAP DEDUZIONE			(-)
SOPR INTASSABILE			
UTILE NON TASSATO COOP		0	
IRAP 4,82%	46.224	IRES 27,5%	0
4,82%			
Totale IRAP	2.228	Totale IRES	6.724
TOTALE IMPOSTE	8.952		

CALCOLO DEL ROL SUGLI INTERESSI			
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE (+)</b>		<b>695.633</b>	
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE(-)</b>		674.990	
AMM.TI B10A e B10B (+)		1.619	
LEASING B8 (+)		9.615	
<b>TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE RETTIFICATO</b>		<b>686.224</b>	
<b>INTERESSI ATTIVI (B) +</b>	-		
<b>INTERESSI PASSIVI (A) -</b>	134	<b>CAMBIA IMPORTO</b>	
<b>DIFF.ZA A - B</b>	134		
		30 % DEL ROL	
ROL = V-C+AMM+LEASING		<b>2.823</b>	
<b>DEDUZIONE ESERCIZIO</b>	<b>134</b>		
<b>INTERESSI INDEDUCIBILI</b>	134		
Deduzione x base imponibile			

## Adempimenti in materia di Privacy

La Società ha già provveduto all'aggiornamento annuale del Documento programmatico sulla sicurezza (DPS), come previsto dal D.Lgs 30/06/2003 n. 196, nonché ad adottare le misure di sicurezza, generali e minime, previste dal citato decreto legislativo.

## Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni in altre società.

A completamento della doverosa informazione si precisa che, ai sensi dell'art.2427 punti 3) e 4), non esistono né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che né azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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.

## Informazioni ai sensi dell'art. 2427 c.22 bis del c.c.

### Operazioni realizzate con parti correlate

Tutte le operazioni realizzate con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato. Di seguito si riportano, per una maggiore comprensione del bilancio, le informazioni relative alle singole operazioni in questione, aggregate secondo la loro natura.

ESERCIZIO 2016				
	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
RAPPORTI COMMERCIALI E DIVERSI				
AMG ENERGIA SPA	172.575	0	0	273.208
	172.575	0	0	273.208

## **RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SUI FATTI DI GESTIONE**

La presente quale sintetica rappresentazione dei principali fatti inerenti la gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 e delle prospettive che si palesano per il corrente anno.

Nell'analizzare le attività svolte durante l'anno 2016 è necessario premettere che si è trattato di anno particolarmente impegnativo per la società nello svolgimento dei servizi affidati dalla capogruppo. Sono inoltre iniziati i lavori per la realizzazione della stazione metano per autotrazione presso l'autorimessa Amat di via Roccazzo, che si concluderanno entro la metà del 2017.

Si è preferito esporre le attività adottando una suddivisione tematica al fine di poterne evidenziare facilmente i contenuti.

### **Servizi tecnici e amministrativi in favore di AMG Energia**

Il nostro personale, come detto, è stato impegnato nei servizi richiesti dalla società capogruppo, che di seguito si elencano:

Servizi di Direzione lavori, assistenza ai contratti, assistenza alla D.L. in materia di sicurezza nell'ambito di alcuni lavori in corso di realizzazione nelle pertinenze aziendali da parte del socio unico, fra cui l'immobile di via Tiro a Segno destinato ad accogliere la nuova sede direzionale e degli altri plessi annessi.

Servizio di responsabile del procedimento con i compiti di coordinamento e gestione di tutte le fasi del finanziamento di cui al progetto Jessica;

Servizio di supporto alla Direzione Amministrativa alla stesura della relazione del Responsabile della Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza per gli adempimenti definiti dalla legge n. 190/2012, nonché dal d.lgs. n. 33/2013, valutazione delle schede job mention relative al personale della medesima direzione.

### **Stazioni Metano per Autotrazione**

Sono iniziati i lavori per la realizzazione della stazione metano per autotrazione presso l'autorimessa Amat di via Roccazzo. I lavori, eseguiti dalla ditta aggiudicataria IMIP Srl, si concluderanno entro la metà del 2017.

Coerentemente a quanto previsto nel protocollo d'intesa sottoscritto tra AMG Energia S.p.A., Amat Spa, Comune di Palermo ed Energy Auditing s.r.l., AMG Energia, che cofinanzia per il 30% l'investimento, ha provveduto al versamento in conto capitale di complessivi € 253.500,00.

E' in fase di elaborazione la valorizzazione della concessione regionale relativa al suddetto impianto.

Per quanto riguarda i lavori relativi all'impianto di viale Francia, aggiudicati alla società SAFE Spa, si attende la consegna del progetto esecutivo a cura della ditta aggiudicataria per la successiva validazione da parte del RUP.

### **Impianti metano uso privato per flotte aziendali**

La nostra società, nell'ambito della collaborazione tra il Comune di Palermo e le sue società partecipate, ha avviato la fornitura e l'installazione di piccoli impianti metano per il rifornimento di metano per le flotte aziendali, a seguito di relative commesse. E' già stato ultimato l'impianto per RAP SpA e sono già stati effettuati gli interventi di manutenzione previsti nella commessa.

Inoltre, è stato ultimato e consegnato l'impianto composto da n. 4 compressori presso il Coime del Comune di Palermo. Le installazioni, sono destinate al rifornimento di veicoli alimentati a gas naturale compresso (CNG) e utilizzano apparecchi di erogazione, costituiti da un gruppo di compressione, non comprensivo di stoccaggio, che riempiono i serbatoi dei veicoli fino ad una pressione di 20 MPa

#### **D.Lgs. n. 196/2003 (Codice della privacy)**

Sono state realizzate le attività applicative di messa a norma previste dal Codice della privacy, per la messa in sicurezza della società relativamente al trattamento dei dati personali comprese quelle inerenti le misure di sicurezza.

#### **Altre informazioni**

Il sito internet aziendale, [www.energy-auditing.it](http://www.energy-auditing.it), viene costantemente aggiornato, al fine di provvedere anche agli adempimenti ai sensi del comma 2 ter art.18 della L.R. n°22 del 16.12.2008, modificato dall'art. 10 della L.R. n° 6 del 14.05.2009.

#### **Informazioni ai sensi dell'art. 2427bis del codice civile**

Ai sensi dell'art. 2427 bis del codice civile si precisa che la società non possiede immobilizzazioni finanziarie.

#### **Informativa ai sensi dell'art 2428 c.c. comma 5**

Il 24 febbraio u.s. il socio unico AMG Energia ha provveduto a nominare il nuovo Amministratore unico, l'arch. Maurizio Affatigato.

#### **Informativa ai sensi dell'art 2428 c.c. comma 6 bis**

La società non ha fatto uso di strumenti finanziari e non è esposta a particolari rischi di variazione dei flussi finanziari. Il rischio di credito connesso al normale svolgimento delle attività operative è costantemente monitorato dalla società. Allo stato attuale, la società non è esposta al rischio di liquidità in quanto ritiene di avere accesso a fonti di finanziamento sufficienti a soddisfare le prevedibili necessità finanziarie.

#### **Informativa ai sensi dell'art 2428 cc comma 3 e 4**

La società non possiede partecipazioni in altre società. A completamento della doverosa informazione si precisa che, ai sensi dell' art. 2428 punti 3) e 4), non esistono né quote proprie, né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona e che né quote proprie, né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell' esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

#### **Risultato dell'esercizio 2016**

Signori Soci,

alla luce di quanto esposto e dei positivi risultati raggiunti in termini di efficienza gestionale e qualità nei servizi a voi resi, siete invitati all'approvazione del presente bilancio, contestualmente alla proposta di destinazione a nuovo del risultato di esercizio.

**L'Amministratore Unico**

*arch. Maurizio Affatigato*