

# AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	60013 CORINALDO (AN) VIA SAN VINCENZO SNC
<b>Codice Fiscale</b>	02151080427
<b>Numero Rea</b>	AN 165056
<b>P.I.</b>	02151080427
<b>Capitale Sociale Euro</b>	- i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIUTI NON PERICOLOSI (382109)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	164	2.036
7) altre	69	138
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>233</b>	<b>2.174</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	219.504	259.146
4) altri beni	20.985	23.892
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>240.489</b>	<b>283.038</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>240.722</b>	<b>285.212</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.378.932	3.185.509
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.378.932</b>	<b>3.185.509</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	129.717	482.592
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>129.717</b>	<b>482.592</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.431	2.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	790	790
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>4.221</b>	<b>3.613</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.512.870</b>	<b>3.671.714</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	495.031	421.888
3) danaro e valori in cassa	41	123
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>495.072</b>	<b>422.011</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>4.007.942</b>	<b>4.093.725</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>82.480</b>	<b>75.624</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>4.331.144</b>	<b>4.454.561</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
	25.000	25.000
<b>IV - Riserva legale</b>		
	5.000	5.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	59.397	29.397
Varie altre riserve	(2) <sup>(1)</sup>	1
<b>Totale altre riserve</b>	<b>59.395</b>	<b>29.398</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>327.688</b>	<b>294.784</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>417.083</b>	<b>354.182</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	752.277	674.573
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>752.277</b>	<b>674.573</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>83.382</b>	<b>86.136</b>
<b>D) Debiti</b>		

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.677.382	3.015.226
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>2.677.382</b>	<b>3.015.226</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	352.478	278.069
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>352.478</b>	<b>278.069</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.093	8.194
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>10.093</b>	<b>8.194</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.421	38.006
<b>Totale altri debiti</b>	<b>38.421</b>	<b>38.006</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>3.078.374</b>	<b>3.339.495</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>28</b>	<b>175</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>4.331.144</b>	<b>4.454.561</b>

(1)

<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.799.621	5.986.666
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	51.300	20.703
altri	488.944	367.481
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>540.244</b>	<b>388.184</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.339.865</b>	<b>6.374.850</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	307.923	378.239
7) per servizi	1.414.279	1.442.612
8) per godimento di beni di terzi	3.182.168	3.267.050
9) per il personale		
a) salari e stipendi	122.559	150.563
b) oneri sociali	39.130	49.038
c) trattamento di fine rapporto	10.294	13.553
e) altri costi	230.831	128.013
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>402.814</b>	<b>341.167</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.269	2.805
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	86.085	79.447
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	41.000	16.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>129.354</b>	<b>98.252</b>
13) altri accantonamenti	77.704	124.646
14) oneri diversi di gestione	267.731	259.831
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.781.973</b>	<b>5.911.797</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>557.892</b>	<b>463.053</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.720	1.282
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>1.720</b>	<b>1.282</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>1.720</b>	<b>1.282</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30.428	30.539
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>30.428</b>	<b>30.539</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(28.708)</b>	<b>(29.257)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>529.184</b>	<b>433.796</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	201.496	139.012
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>201.496</b>	<b>139.012</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	327.688	294.784

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	327.688	294.784
Imposte sul reddito	201.496	139.012
Interessi passivi/(attivi)	28.708	29.257
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	557.892	463.053
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	87.998	138.199
Ammortamenti delle immobilizzazioni	88.354	82.252
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(945)
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>176.352</b>	<b>219.506</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	734.244	682.559
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(193.423)	(809.058)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(337.844)	546.422
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(6.856)	(35.696)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(147)	125
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	426.232	(221.420)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(112.038)</b>	<b>(519.627)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	622.206	162.932
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(28.708)	(29.257)
(Imposte sul reddito pagate)	(198.741)	(42.092)
(Utilizzo dei fondi)	(13.048)	(79.252)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(240.497)</b>	<b>(150.601)</b>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	381.709	12.331
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(43.536)	(97.621)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(328)	(4.072)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(43.864)	(101.693)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	-	1
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(264.784)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(264.784)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	73.061	(89.361)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	421.888	511.253
Danaro e valori in cassa	123	119
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>422.011</b>	<b>511.372</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	495.031	421.888
Danaro e valori in cassa	41	123

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

495.072

422.011

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 327.688, al netto delle iscrizioni di imposte correnti per Euro 201.496 e dopo aver operato ammortamenti delle immobilizzazioni ed accantonamenti per svalutazioni crediti per complessivi Euro 129.354.

### **Attività svolte**

La vostra Società svolge l'attività di gestione della discarica comunale di Corinaldo, in Via San Vincenzo, sulla base dell'apposita autorizzazione resa dalla Provincia di Ancona.

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

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

- 1) In data 17/02/2016 con Determina del Dirigente della Provincia di Ancona n.313 è stata rilasciato il provvedimento AIA n. 117/2016/AIA che rappresenta una modifica non sostanziale dell'AIA n. 106/2015. Con tale provvedimento è stata autorizzata la modifica al pacchetto relativo alla copertura superficiale finale. Tale modifica con il recupero volumetrico indotto ha consentito di prolungare la vita utile del lotto in esaurimento fino alla data del 28/02/2017.
- 2) In data 29/11/2016 con Determina del Dirigente della Provincia di Ancona n.1170 è stata rilasciato il provvedimento AIA n. 130/2016/AIA che rappresenta una modifica non sostanziale dell'AIA n. 106/2015. Con tale provvedimento è stata approvato il piano finanziario relativo al lotto in ampliamento.
- 3) Nel 2016 sono stati conferiti circa 7.500 ton di rifiuti provenienti dalla pulizia dell'arenile di Senigallia. Il quantitativo circa dimezzato rispetto a quanto conferito nel 2016 rappresenta comunque un fatto "straordinario" rispetto a quanto registrato nel periodo 2010-2014.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Con riferimento ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che la Società:

- 1) Nel mese di febbraio 2017 ha completato il conferimento di rifiuti nella discarica di Corinaldo autorizzata dalla Provincia di Ancona nell'anno 2003;
- 2) A partire dal mese di marzo 2017 è iniziato il conferimento di rifiuti nella discarica dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e Castelleone di Suasa, costituente un ampliamento della precedente discarica.

In merito alla stima degli effetti di tali fatti sulla situazione patrimoniale e finanziaria della Società, occorre precisare quanto segue:

- 1) Gli oneri operativi, amministrativi e generali che la Società dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della discarica di Corinaldo (01/03/2017 – 31/08/2018) stimati al netto dei proventi derivanti dallo sfruttamento del biogas, sono stati già accantonati al fondo rischi ed oneri e, pertanto, non si stimano ulteriori impatti sulla situazione patrimoniale e finanziaria della Società.
- 2) La gestione dell'ampliamento della c.d. "nuova discarica" dell'Unione dei Comuni opererà in regime di continuità con la gestione delle attività da svolgere durante il periodo di chiusura della c.d. "vecchia discarica". Tuttavia, nonostante sia stata approvata dalla Provincia di Ancona la nuova tariffa di conferimento dei rifiuti da adottare dal 2017, è ancora in fase di formalizzazione l'accordo fra la Società e l'Unione dei Comuni che regolamerà anche le condizioni economiche per l'utilizzo dell'area. Prevalentemente per tale motivo, la stima dell'effetto sulla situazione patrimoniale e finanziaria della società della gestione della cd. "nuova discarica" non è al momento determinabile, seppur le condizioni dell'accordo in questione assicureranno il perseguimento delle condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale di Asa srl.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Si evidenzia che nell'esercizio 2015 è stata recepita nell'ordinamento italiano la "Riforma Contabile" in attuazione della direttiva Europea 2013/34 con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del D.lgs. n.139/15. Il suddetto decreto integra e modifica il Codice civile che contiene le norme generali per la redazione del bilancio d'esercizio relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione e al contenuto della nota integrativa.

Le modifiche legislative sono entrate in vigore dal 1 gennaio 2016. L'OIC 29 "Cambiamenti di principi contabili" richiede che gli effetti dei cambiamenti siano rilevati sul saldo di apertura del patrimonio netto al 1 gennaio 2015, rideterminando così i valori del bilancio al 31 dicembre 2015, come se la Riforma Contabile fosse già applicata nell'esercizio 2015.

Lo schema di stato patrimoniale e conto economico relativi all'esercizio 2015, presentati negli schemi di bilancio a fini comparativi, differiscono pertanto dal bilancio approvato dall'assemblea dei soci del 27 aprile 2016, per tener conto degli effetti della Riforma Contabile.

Nel caso specifico, rileviamo che la Riforma Contabile non ha avuto effetti sul patrimonio netto di apertura della Società; gli unici effetti rilevati e descritti nel seguito della presente Nota integrativa sono relativi a differenti classificazioni di conto economico conseguenti all'eliminazione della classe E relativa ai componenti straordinari.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Criteri di valutazione**

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza, ove necessario, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **Deroghe**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

### ***EFFETTI DELLA RIFORMA CONTABILE***

Come segnalato nel paragrafo relativo ai criteri di formazione del bilancio, le informazioni richieste dall'OIC 29 sono le seguenti:

- la situazione patrimoniale della Società non ha subito variazioni né in termini numerici, né in termini di classificazione rispetto allo stato patrimoniale inserito all'interno del bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31 dicembre 2015 ed approvato dall'assemblea dei soci in data 27 aprile 2016;

- La situazione economica della Società ha subito variazioni in termini di classificazione, rispetto al conto economico inserito all'interno del bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31 dicembre 2015 ed approvato dall'assemblea dei soci in data 27 aprile 2016, a seguito dell'abrogazione del comma 4 dell'art. 2435-bis del Codice Civile che ha eliminato la voce E del conto economico relativa ai componenti straordinari, i quali, nello specifico, sono interamente confluiti per natura nella riga più idonea, ovvero A5) "Altri ricavi e proventi".

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile.

#### Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015:

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
<b>Immobilizzazioni:</b>	285.212	0	0	285.212
<b>Attivo circolante:</b>	4.093.725	0	0	4.093.725
<b>Patrimonio netto:</b>	354.182	0	0	354.182
<b>Passivo:</b>	4.454.561	0	0	4.454.561
<b>Conto economico</b>				
- proventi e oneri di natura straordinaria	38.119	(38.119)	0	0
<b>Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015</b>	0	0	0	0
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b>	354.182			
Patrimonio netto <b>31/12/2015</b> ai fini comparativi	354.182			

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

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale, pari ad Euro 25.000, risulta interamente versato. Non vi sono, pertanto, crediti nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti .

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

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
233	2.174	(1.941)

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisto sistematicamente ammortizzato in quote costanti: il valore netto così ottenuto esprime congruamente la residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo elemento patrimoniale. Fra le immobilizzazioni immateriali trovano iscrizione i seguenti beni con le rispettive aliquote di ammortamento utilizzate:

	Aliquota di ammortamento	
	2016	2015
Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software)	50%	50%
Altre Immob.ni imm.li (manutenzioni e riparazioni straordinarie su beni di terzi)	20%	20%

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	18.957	1.538	20.495
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	16.921	1.400	18.321
<b>Valore di bilancio</b>	2.036	138	2.174
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	328	-	328
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	2.200	69	2.269
<b>Totale variazioni</b>	(1.872)	(69)	(1.941)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	20.685	345	21.030

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.521	276	20.797
Valore di bilancio	164	69	233

## Immobilizzazioni materiali

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
240.489	283.038	(42.549)

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### *Materiali*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni e giustificate dal particolare settore in cui opera la Società.

I coefficienti applicati per il calcolo degli ammortamenti dell'esercizio sono i seguenti:

	2016	2015
Impianti	10%	10%
Macchinari, apparecchi ed attrezz. Varia	15%	15%
Mobili,arredi,macchine ord. Ufficio	12%	12%
Macch.uff.elettron.computers	20%	20%
Insegne	10%	10%
Costruzioni leggere	10%	10%
Escavatrici e pale meccaniche	25%	25%
Sistemi di allarme	30%	30%
Impianti interni speciali di comunicazione	25%	25%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio inf. € 516,46	/	100%

Si precisa che, per i beni materiali acquistati nel corso dell'esercizio, le predette aliquote di ammortamento sono state convenzionalmente computate nella misura del 50%, per tener conto del minor utilizzo temporale dei cespiti. Tale metodo forfetario di determinazione degli ammortamenti rappresenta una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Il valore delle immobilizzazioni materiali al netto dei fondi di ammortamento risulta pari alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo cespite. Non si rilevano perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	499.084
Ammortamenti esercizi precedenti	(239.938)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>259.146</b>
Acquisizione dell'esercizio	39.328
Ammortamenti dell'esercizio	(78.970)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>219.504</b>

#### Altri beni

Descrizione	Importo
-------------	---------

Costo storico	81.144
Ammortamenti esercizi precedenti	(57.252)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>23.892</b>
Acquisizione dell'esercizio	4.208
Ammortamenti dell'esercizio	(7.115)
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>20.985</b>

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	499.084	81.144	580.228
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	239.938	57.252	297.190
Valore di bilancio	259.146	23.892	283.038
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	39.328	4.208	43.536
Ammortamento dell'esercizio	78.970	7.115	86.085
Totale variazioni	(39.642)	(2.907)	(42.549)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	538.413	85.352	623.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	318.909	64.367	383.276
Valore di bilancio	219.504	20.985	240.489

## Immobilizzazioni finanziarie

### III. Immobilizzazioni finanziarie

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

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate né direttamente né indirettamente, né partecipazioni di altro genere.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta delle informazioni esposte in bilancio. Pertanto i crediti sono 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.

#### II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.512.870	3.671.714	(158.844)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.185.509	193.423	3.378.932	3.378.932	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	482.592	(352.875)	129.717	129.717	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.613	608	4.221	3.431	790
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.671.714</b>	<b>(158.844)</b>	<b>3.512.870</b>	<b>3.512.080</b>	<b>790</b>

L'importo iscritto in bilancio è così costituito:

### C.II.1) Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione crediti di Euro 80.000.

Di seguito si illustra la composizione dei crediti verso clienti e la movimentazione intervenuta nel fondo svalutazione crediti.

<b>Crediti verso clienti esigibili entro esercizio successivo</b>			
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazione in valori assoluti</b>
Crediti verso clienti	3.333.713	3.192.198	141.515
Fatture da emettere	227.991	164.108	63.883
(-) Note di credito da emettere	- 102.772	- 131.797	29.025
(-) Fondo svalutazione crediti	- 80.000	- 39.000	-41.000
<b>Totale</b>	<b>3.378.932</b>	<b>3.185.509</b>	<b>193.423</b>

Le note di credito da emettere sono relative agli effetti prodotti dalla determinazione sia della tariffa trattamento rifiuti (Rif.Determina n. 23 - ATA Rifiuti Ancona) presso gli impianti di trattamento e stabilizzazione, in ossequio all'ordinanza n. 3 del 16 Gennaio 2014 che del relativo conguaglio di fine anno.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

<b>Descrizione</b>	<b>F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile</b>	<b>F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986</b>	<b>Totale</b>
Saldo al 31/12/2015	11.100	27.900	39.000
Accantonamento esercizio	24.000	17.000	41.000
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>35.100</b>	<b>44.900</b>	<b>80.000</b>

### C.II. 5 bis) Crediti tributari

I crediti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono al credito IVA al 31.12.2016 per Euro 129.112 (Euro 419.367 al 31/12/2015), alle ritenute sugli interessi attivi per Euro 104 (Euro 98 al 31/12/2015) ed al credito DL 66/2014 per Euro 501 (Euro 0 al 31/12/2015).

#### C.II. 5 quater) Crediti verso altri

I crediti "verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono al credito v/Inail per Euro 3.431 (Euro 2.316 al 31/12/2015).

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono a depositi cauzionali per Euro 790, dato immutato rispetto al precedente esercizio.

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.378.932	3.378.932
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	129.717	129.717
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.221	4.221
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.512.870</b>	<b>3.512.870</b>

### Disponibilità liquide

#### IV. Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al loro valore di presumibile realizzo, coincidente con il valore nominale del saldo bancario. Il denaro in cassa è valutato al valore nominale.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
495.072	422.011	73.061

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	421.888	73.143	495.031
Denaro e altri valori in cassa	123	(82)	41
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>422.011</b>	<b>73.061</b>	<b>495.072</b>

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

### **Ratei e risconti attivi**

#### Ratei e risconti

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

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

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

**D) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
82.480	75.624	6.856

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	75.624	6.856	82.480
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>75.624</b>	<b>6.856</b>	<b>82.480</b>

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

Descrizione	2016	2015
Ppremi per polizze assicurative	78.736	42.920
Sspese per corso di dottorato	3.366	18.660
spese telefoniche	195	534
abbonamenti	183	113
Canoni di leasing	0	8.868
Canoni per noleggi	0	4.529
<b>TOTALE</b>	<b>82.480</b>	<b>75.624</b>

**Oneri finanziari capitalizzati**

Ai sensi dell'art. 2427 c.c., punto n. 8) del Codice Civile si comunica che non sono mai stati capitalizzati oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
417.083	354.182	62.901

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	25.000	-	-	-		25.000
Riserva legale	5.000	-	-	-		5.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	29.397	-	30.000	-		59.397
Varie altre riserve	1	-	-	3		(2)
<b>Totale altre riserve</b>	29.398	-	30.000	3		59.395
Utile (perdita) dell'esercizio	294.784	264.784	327.688	30.000	327.688	327.688
<b>Totale patrimonio netto</b>	354.182	264.784	357.688	30.003	327.688	417.083

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
<b>Totale</b>	(2)

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-*bis*, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	25.000	B	-
Riserva legale	5.000	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	59.397	A,B,C,D	59.397
Varie altre riserve	(2)		-
<b>Totale altre riserve</b>	59.395		59.397
<b>Totale</b>	89.395		59.397

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Residua quota distribuibile</b>			59.397

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

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

(\*\*) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	25.000	5.000	12.511	16.886	59.397
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1	16.886	16.886
Altre variazioni					
- Incrementi			16.886	294.784	311.670
- Decrementi				16.886	16.886
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				294.784	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	25.000	5.000	29.398	294.784	354.182
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				264.784	264.784
- altre destinazioni				30.000	30.000
Altre variazioni					
- Incrementi			30.000	327.688	357.688
- Decrementi			3	294.784	294.787
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				327.688	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	25.000	5.000	59.395	327.688	417.083

## Fondi per rischi e oneri

### B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
752.277	674.573	77.704

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	674.573	674.573
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Accantonamento nell'esercizio	77.704	77.704
Totale variazioni	77.704	77.704
Valore di fine esercizio	752.277	752.277

### Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Complessivamente il fondo per rischi ed oneri risulta iscritto a bilancio per Euro 752.277 e si riferisce:

- per Euro 571.743 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2016, in corrispondenza della stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della discarica di Corinaldo, al netto dei proventi derivanti dallo sfruttamento dei biogas stimati nel periodo delle operazioni di chiusura della discarica stessa (01/03/2017 – 31/08/2018).

L'accantonamento effettuato al 31/12/2016 è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi operativi (al netto della stima dei proventi da Biogas), nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti in discarica (a partire dal 2012) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio.

In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi che la Società Asa srl dovrà sostenere per l'espletamento delle attività per la chiusura della discarica, la stima dei proventi da biogas, nonché la stima della quantità di rifiuti abbancabili sono state effettuate dal Dott. Magi Galluzzi mediante apposita perizia in corso di asseveramento.

Tale fondo per rischi ed oneri ha subito nell'esercizio in esame la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2016	€ 522.407
Utilizzo	€ 0
Accantonamento 2016	€ 49.336
Fondo al 31.12.2016	€ 571.743

- per Euro 180.534 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2016, in corrispondenza della stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della discarica di Corinaldo.

L'accantonamento effettuato al 31/12/2016 è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi amministrativi e generali, nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti in discarica (a partire dal 2012) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio. Pertanto il medesimo fondo per rischi ed oneri ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2016	€ 152.166
Utilizzo	€ 0
Accantonamento 2016	€ 28.368
Fondo al 31.12.2016	€ 180.534

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Fondo TFR

Il Fondo di fine rapporto 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.

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
83.382	86.136	(2.754)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	86.136
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.294
Utilizzo nell'esercizio	13.048
Totale variazioni	(2.754)
Valore di fine esercizio	83.382

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2016 gli occupati alle dipendenze della Società hanno avuto la seguente dinamica:

	Impiegati e operai 2016	Impiegati e operai 2015
N. dipendenti al 1/1	5	6
Entrati nell'anno	0	0
Usciti nell'anno	0	1
N. dipendenti al 31/12	5	5

Il numero medio dei dipendenti in forza nell'esercizio in corso suddiviso per categoria è il seguente:

Qualifica	Num. Medio 2016	Num. Medio 2015
Operai	2	2,83
Impiegati	3,00	3,00
TOTALE	5	5,83

## Debiti

### Debiti

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

### D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.078.374	3.339.495	(261.121)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.015.226	(337.844)	2.677.382	2.677.382
<b>Debiti tributari</b>	278.069	74.409	352.478	352.478
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	8.194	1.899	10.093	10.093
<b>Altri debiti</b>	38.006	415	38.421	38.421
<b>Totale debiti</b>	<b>3.339.495</b>	<b>(261.121)</b>	<b>3.078.374</b>	<b>3.078.374</b>

Si segnala che non vi sono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

I debiti al 31/12/2016 risultano così costituiti:

### **D. 7) Debiti verso fornitori**

Il dettaglio e la relativa movimentazione dei debiti verso fornitori, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, è riportato nella seguente tabella:

<b>Debiti verso fornitori con scadenza entro l'esercizio successivo</b>			
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazione in valori assoluti</b>
Fornitori	1.222.873	2.145.621	-922.748
Note di credito da ricevere	-8.135	0	-8.135
Fornitori per fatture da ricevere	1.462.644	869.605	593.039
<b>Totale</b>	<b>2.677.382</b>	<b>3.015.226</b>	<b>-337.844</b>

### **D. 12) Debiti tributari**

Il dettaglio e la relativa movimentazione dei debiti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, è riportato nella seguente tabella:

<b>Debiti tributari con scadenza entro l'esercizio successivo</b>			
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazione in valori assoluti</b>
Erario c/ritenute dipendenti ed add.regionali	9.925	6.067	3.858
Erario c/ritenute profes.	3.647	1.445	2.202
Addiz. Regionale Comunale	6	0	6
Erario v/Irpef Amministratori	0	2.585	-2.585
Ecotributo Provinciale	276.448	208.778	67.670
Erario c/imp.sost.su tfr	47	44	2
Erario c/Irap d'es. (al netto acconti Irap 2016)	11.316	469	10.847

Erario c/Ires d'es.(al netto acconti Ires 2016)	51.088	58.680	-7.529
<b>Totale</b>	<b>352.478</b>	<b>278.069</b>	<b>74.408</b>

Il debito per l'Ecotributo provinciale si riferisce al tributo speciale per il deposito dei rifiuti solidi in discarica che Asa Srl versa alla Provincia di Ancona trimestralmente ai sensi del DGR n. 1928/2009.

#### D.13) Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza sociale

Il dettaglio e la relativa movimentazione dei debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sul lavoro, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo, è riportato nella seguente tabella:

Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza			
	2016	2015	Variazione in valori assoluti
Debiti v/Inps	8.920	6.933	1.987
Debito Fasda fondo ass.sanitaria	213	227	-14
Debiti per rit. Prev.Gest.Sep.	960	1.034	-74
<b>Totale</b>	<b>10.093</b>	<b>8.194</b>	<b>1.899</b>

#### D. 14) Altri debiti

Il dettaglio e la relativa movimentazione della voce altri debiti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, è riportato nella seguente tabella:

Altri debiti con scadenza entro l'esercizio successivo			
	2016	2015	Variazione in valori assoluti
Debiti v/amministratori	984	993	-9
Debiti diversi	601	180	421
debiti v/Comuni soci	18.007	18.007	-
debiti v/dipendenti	18.830	18.827	3
<b>Totale</b>	<b>38.421</b>	<b>38.006</b>	<b>415</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	2.677.382	2.677.382
Debiti tributari	352.478	352.478
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.093	10.093
Altri debiti	38.421	38.421
<b>Debiti</b>	<b>3.078.374</b>	<b>3.078.374</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel presente bilancio d'esercizio non risultano debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	2.677.382	2.677.382

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	352.478	352.478
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.093	10.093
Altri debiti	38.421	38.421
<b>Totale debiti</b>	<b>3.078.374</b>	<b>3.078.374</b>

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

Nella voce "ratei e risconti passivi", con esclusivo riferimento ai ratei passivi, sono stati iscritti i costi di competenza dell'esercizio da liquidare nell'esercizio successivo. I "ratei passivi" ammontano complessivamente ad Euro 28.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
28	175	(147)

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Spese telefoniche	28
	<b>28</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	175	(147)	28
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>175</b>	<b>(147)</b>	<b>28</b>

## Nota integrativa, conto economico

### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.339.865	6.374.850	(34.985)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.799.621	5.986.666	(187.045)
Altri ricavi e proventi	540.244	388.184	152.060
	<b>6.339.865</b>	<b>6.374.850</b>	<b>(34.985)</b>

## Valore della produzione

### Riconoscimento ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica, con la rilevazione dei ratei e risconti nonché al netto di resi, sconti ed abbuoni, premi.

I ricavi ed i proventi sono iscritti al netto delle imposte direttamente connesse.

I costi sostenuti per l'acquisto di beni sono contabilmente accertati nel momento del trasferimento di proprietà degli stessi beni.

I costi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione.

Gli oneri ed i proventi di natura finanziaria vengono accertati in base alla competenza temporale.

I ricavi caratteristici sono riconosciuti al momento del conferimento in discarica dei rifiuti. I ricavi per cessione diritti di sfruttamento del biogas maturano al momento della immissione in rete dell'energia prodotta.

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.799.621
<b>Totale</b>	<b>5.799.621</b>

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

### A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La suddivisione per tipologia di servizio dei ricavi derivanti dall'attività prevista dall'oggetto sociale è la seguente:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni				
	2016	2015	Variaz.in valori assoluti	Variaz.in %
RSU	3.642.120	4.568.995	926.874	-20%
RSAU	1.564.224	787.838	776.386	99%
RSU TRATTAMENTO	593.290	630.433	-37.143	-6%
(-) Arrotondamenti passivi	-11	-15	3	-21%
(-) Abbuoni e sconti	0	-584	584	-98%
<b>TOTALE</b>	<b>5.799.621</b>	<b>5.986.666</b>	<b>-187.045</b>	<b>-3%</b>

L'operatività della gestione della discarica, in ottemperanza all'ordinanza della Regione Marche (n. 3 del 16 Gennaio 2014), ha comportato la preventiva stabilizzazione della frazione organica dei rifiuti conferibili generando la voce di ricavo "RSU TRATTAMENTO". Il ciclo attivo dei ricavi nonché il suo andamento è illustrato nella Relazione sulla Gestione alla quale si rinvia.

### A.5 Altri ricavi e proventi

I componenti positivi di reddito in esame, pari ad euro 540.244 (Euro 388.184 al 31/12/2015), si riferiscono a:

- proventi per la concessione dello sfruttamento del Biogas da parte di terzi per Euro 335.939 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 316.326);
- sopravvenienze attive diverse per Euro 1.101 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 3.505);
- proventi per lavori eseguiti conto terzi per Euro 62.651 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 0);
- rimborso assicurativo per Euro 88.740 per danni da sversamento percolato verificatosi nel 2015 (lo scorso esercizio erano pari ad € 0);
- proventi vari per Euro 513 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 1.504);
- contributi in conto esercizio per Euro 51.300 relativi alla maturazione del rimborso della maggiore accisa assolta sul gasolio utilizzato per la produzione di forza motrice per il periodo che va dal 01/09/2015 al 30/06/2016 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 20.703 e si riferiva al periodo dal 22.04.2015 al 31.08.2015).

## Costi della produzione

### B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	5.781.973	5.911.797	(129.824)

  

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	307.923	378.239	(70.316)
Servizi	1.414.279	1.442.612	(28.333)
Godimento di beni di terzi	3.182.168	3.267.050	(84.882)
Salari e stipendi	122.559	150.563	(28.004)
Oneri sociali	39.130	49.038	(9.908)
Trattamento di fine rapporto	10.294	13.553	(3.259)
Altri costi del personale	230.831	128.013	102.818
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.269	2.805	(536)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	86.085	79.447	6.638
Svalutazioni crediti attivo circolante	41.000	16.000	25.000
Accantonamento per rischi	0	0	0
Altri accantonamenti	77.704	124.646	(46.942)
Oneri diversi di gestione	267.731	259.831	7.900
	<b>5.781.973</b>	<b>5.911.797</b>	<b>(129.824)</b>

### B.6. Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi in esame sono pari a complessivi Euro 307.923 (Euro 378.239 al 31/12/2015) e si riferiscono a spese per indumenti di lavoro per Euro 1.792 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 1.498), spese per carburante per Euro 162.256 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 165.088), acquisti di materiali di consumo per Euro 114.279 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 103.150) e spese per terra, ghiaia e materiale inerti per Euro 29.598 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 108.503), abbuoni attivi per Euro (-) 2.

**B.7. Costi per servizi**

I costi per servizi sono pari a Euro 1.414.279 (Euro 1.442.612 al 31/12/2015) ed il dettaglio è il seguente:

<b>Costi per servizi</b>				
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Var. in valori assoluti</b>	<b>Var.in %</b>
Smaltimento e trasporto percolato	432.277	562.908	-130.631	-23%
Consulenza tecnica	99.736	75.104	24.632	33%
Monitoraggio geotecnico	14.258	11.085	3.172	29%
Controlli ambientali	40.951	52.681	-11.730	-22%
Manutenzione ord. Su beni di terzi	46.934	8.720	38.214	438%
Manutenzioni ordinarie	45.188	48.103	-2.915	-6%
Manutenzioni vagliatore	0	537	-537	-100%
Rimborsi chilometrici a non dipendente	110	0	110	-
Smaltimento e tr. Soluz. Acquose	6.768	3.750	3.018	80%
Altri smaltimenti	96	0	96	100%
Lavori eseguiti c/terzi	62.650	-	62.650	-
Pubblicità	3.000	5.060	-2.060	-41%
Spese di rappresentanza	845	886	-41	-5%
Manifestazione discarica aperta	300	0	300	-
Spese postali	803	478	325	68%
Redazione bilancio sociale	18.520	0	18.520	-
Telefoniche	7.390	6.272	1.118	18%
Spese per cellulari	0	150	-150	-100%
Oneri bancari	1.742	1.546	196	13%
Assicurazioni	44.781	41.451	3.331	8%
Forza motrice	7.199	12.796	-5.597	-44%
Acqua/luce uffici	5.910	6.770	-860	-13%
Compensi ad amministratori	29.236	29.105	131	-
Rimborso spese	469	676	-207	-31%
Consul. contabili, amm.ve, paghe, fiscali	28.546	23.225	5.321	23%
studio piano econ. Tariffa rifiuti	16.328	20.696	-4.368	-21%
Corsi di formazione	2.072	514	1.558	303%
Canoni assistenza	7.041	4.838	2.203	46%
Gestione qualità ed ambiente	22.093	23.905	-1.812	-8%
Legali e notarili	0	10.430	-10.430	-100%
Vigilanza notturna	4.190	1.480	2.710	183%
Disinfestazione e derattizzazione	2.670	2.758	-88	-3%
Spese varie	0	452	-452	-100%
spese pulizia	2.532	2.783	-251	-9%
servizio lavaggio vestiario operai	1.047	974	73	7%
spese competenze agenzia interinale	6.937	10.042	-3.105	-31%
spese per trasporto rifiuti per trattamento	182.512	202.295	-19.784	-10%
costi esterni per trattamento rifiuti	234.246	252.185	-17.939	-7%
rimborso costi smaltimento rifiuti	248.451	409.562	-161.111	-39%
trattamento	248.451	409.562	-161.111	-39%
(-) ricavi per rifiuti da trattamento da	-248.451	- 409.562	161.111	-39%
rimborsare	-248.451	- 409.562	161.111	-39%
costi per risarcimenti assicurativi	0	385	-385	-100%

compenso sindaco unico	8.320	8.320	-	-
compenso ODV	1.059	2.224	-1.165	-52%
contributi inps ODV	90	150	-60	-40%
contributi inail ODV	0	1	-1	-100%
riscaldamento uff. amm.vi	1.664	527	1.137	216%
studi per ricerche e fattibilità	15.294	2.997	12.297	410%
oneri per recupero accise	8.209	3.313	4.896	148%
spese varie leasing	275	117	158	135%
Abbuoni e arrotondamenti	-8	77	69	-89%
<b>Totale</b>	<b>1.414.279</b>	<b>1.442.612</b>	<b>- 28.333</b>	<b>-2%</b>

L'andamento analitico dei costi per servizi risulta descritto nella Relazione sulla Gestione alla quale si fa rinvio.

### B.8.Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi sono pari a Euro 3.182.168 (Euro 3.267.050 al 31/12/2015) ed il dettaglio è il seguente:

Costi per godimenti beni di terzi				
	2016	2015	Var.in valori assoluti	Var.in %
Affitto area discarica	2.889.521	2.972.725	-83.204	-3%
Affitto ufficio amministrativo	7.058	6.848	210	3%
Noleggio impianti e mezzi	169.215	137.507	31.708	23%
Noleggio vagliatore	90.711	69.946	20.765	30%
Leasing camion	7.730	18.027	-10.297	-57%
Leasing mini pala	6.964	13.926	-6.962	-50%
Leasing pala gommata	10.969	48.071	-37.102	-77%
<b>Totale</b>	<b>3.182.168</b>	<b>3.267.050</b>	<b>-84.882</b>	<b>-3%</b>

### B.9.Costi per il personale

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.

Costi per il personale				
	2016	2015	Var.in valori assoluti	Var.in %
a) Salari e stipendi	122.559	150.563	-28.004	-19%
b) Oneri sociali	39.130	49.038	-9.908	-20%
c) Trattamento di fine rapporto	10.294	13.553	-3.259	-24%
e) altri costi	230.831	128.013	102.818	80%
<b>Totale</b>	<b>402.814</b>	<b>341.167</b>	<b>61.647</b>	<b>18%</b>

**B.10.a. Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate sulla base dei principi precedentemente enunciati. Gli ammortamenti complessivamente stanziati in bilancio ammontano a Euro 2.269 e sono così ripartiti:

Ammortamento immobilizzazioni immateriali				
	Ammortamenti 2016	Ammortamenti 2015	Var.in valori assoluti	Var.in %
Amm.to software	2.200	2.036	164	8%
Amm.to sito web	-	700	-700	-100%
Amm.to Manutenzioni beni di terzi	69	69	0	0%
<b>TOTALE</b>	<b>2.269</b>	<b>2.805</b>	<b>-536</b>	<b>-19%</b>

**b. Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate sulla base del principio enunciato all'inizio di questa nota integrativa. L'ammortamento è pari complessivamente a Euro 86.085. Le singole categorie di ammortamento, sono illustrate nella seguente tabella:

Ammortamento immobilizzazioni materiali				
	Ammortamenti 2016	Ammortamenti 2015	Var.in valori assoluti	Var.in %
Amm.to Impianti	5.816	5.510	306	6%
Amm.to Macchinari	48.528	44.864	3.665	8%
Amm.to Escavatrici e pale meccaniche	20.243	19.900	343	2%
Amm.to Macch. Elettr. e Computer	2.385	2.462	-78	-5%
Amm.to mobili e arredi	294	294	0	0%
Amm.to impianti inf. € 516,46	-	-	0	0%
Amm.to mob. E arr. Inf.€ 516,46	2.921	2.718	203	7%
Amm.to Macch. Elettr. E Computer inf. €516,46	199	239	-39	-16%
Amm.to Costruzioni leggere	1.183	1.183	0	0%
Amm.to Impianti sistemi di allarme	1.293	647	647	100%
Amm.to impianti interni speciali di comunicazione	3.090	1.414	1.676	119%
Amm.to Insegne inf. € 516,46	133	218	-86	-39%
<b>TOTALE</b>	<b>86.085</b>	<b>79.447</b>	<b>6.637</b>	<b>8%</b>

**d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante**

Per adeguare il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato accantonato l'importo di Euro 41.000 (Euro 16.000 al 31/12/2015).

**B.13. Altri accantonamenti**

Gli altri accantonamenti ammontano a complessivi Euro 77.704 (Euro 124.646 al 31/12/2015) e sono relativi:

- Euro 49.336 all'accantonamento di competenza del 2016 in relazione alla stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della discarica di Corinaldo al netto dei proventi derivanti dallo sfruttamento dei biogas stimati nel medesimo periodo (01/03/2017 – 31/08/2018).
- Euro 28.368 all'accantonamento di competenza del 2016 in relazione alla stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della discarica di Corinaldo (01/03/2017 – 31/08/2018).

**B.14. Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione ammontano a complessivi Euro 267.731 e sono costituiti da:

<b>Oneri diversi di gestione</b>				
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Var.in valori assoluti</b>	<b>Var.in %</b>
Ecoindennizzo	236.211	239.551	-3.340	-1%
Valori Bollati	0	405	-405	-100%
Cancelleria e stampati	4.719	2.647	2.072	78%
Varie amministrative	4.152	4.591	-439	-10%
Contributi	5.043	5.000	43	1%
Abbonamenti e riviste	936	751	185	25%
Contributi associativi	1.272	1.326	-54	-4%
Imposte e tasse varie	4.811	5.559	-748	13%
Multe e penalità varie	6	-	6	0%
Sopravvenienze passive	10.580	-	10.580	0%
<b>Totale</b>	<b>267.731</b>	<b>259.831</b>	<b>7.900</b>	<b>3%</b>

**Proventi e oneri finanziari****C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(28.708)	(29.257)	549

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Interessi bancari					1.225
Interessi fornitori					29.203
<b>Totale</b>					<b>30.428</b>

Interessi e altri oneri finanziari	
<b>Debiti verso banche</b>	1.225
<b>Altri</b>	29.203

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Totale</b>	30.428

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					400	400
Altri proventi					1.320	1.320
					<b>1.720</b>	<b>1.720</b>

### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.720	1.282	438
(Interessi e altri oneri finanziari)	(30.428)	(30.539)	111
	<b>(28.708)</b>	<b>(29.257)</b>	<b>549</b>

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Non vi sono da segnalare ricavi di entità o incidenza eccezionale.

### Proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale

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

Non vi sono da segnalare proventi e oneri finanziari di entità o incidenza eccezionale.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Non vi sono da segnalare elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

### Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito e quelle ad esse assimilabili (quali l'I.R.A.P.) sono state stanziare in base ad una ragionevole previsione dell'onere d'imposta corrente, tenuto conto delle disposizioni in vigore e delle eventuali esenzioni e detrazioni applicabili.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto del principio contabile n. 25 emanato dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli

Esperti Contabili, le eventuali imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati.

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	201.496	139.012	62.484
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	201.496	139.012	62.484
IRES	160.272	109.104	51.168
IRAP	41.224	29.908	11.316
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
	<b>201.496</b>	<b>139.012</b>	<b>62.484</b>

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

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate calcolabili sui componenti negativi di reddito la cui deducibilità fiscale è sospesa, non sono state prudenzialmente rilevate poiché, tenuto anche conto del particolare settore in cui opera la Società e del regime di tariffa cui deve sottostare per la determinazione dei ricavi, non vi è la ragionevole certezza di poter realizzare negli esercizi futuri redditi imponibili sufficientemente capienti per consentirne il relativo riassorbimento.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

#### Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Operai	2	3	(1)
Impiegati	3	3	0
	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>(1)</b>

	Numero medio
Operai	2
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	5

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

#### Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori ed al Sindaco Unico (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.850	8.320

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

#### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

#### Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

#### Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

Non si rileva alcuna tipologia di accordo che non trovi espressione nello stato patrimoniale i cui rischi e benefici da essi derivanti siano significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Relativamente all'utile di esercizio conseguito pari ad Euro 327.688, si propone all'Assemblea di destinarlo interamente a riserva disponibile per i soci.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

Non vi sono da segnalare operazioni realizzate con parti correlate così come richiesto dall'art. 2427 n. 22 bis del Codice Civile.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Aldo Balducci