

AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	60013 CORINALDO (AN) VIA SAN VINCENZO SNC
Codice Fiscale	02151080427
Numero Rea	AN 165056
P.I.	02151080427
Capitale Sociale Euro	25.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIUTI NON PERICOLOSI (382109)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	335	-
7) altre	34.576	43.238
Totale immobilizzazioni immateriali	34.911	43.238
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	458.290	155.985
4) altri beni	46.912	50.308
5) immobilizzazioni in corso e acconti	56.000	-
Totale immobilizzazioni materiali	561.202	206.293
Totale immobilizzazioni (B)	596.113	249.531
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	174.637	116.514
Totale rimanenze	174.637	116.514
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.181.405	1.780.615
Totale crediti verso clienti	2.181.405	1.780.615
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.965	31.315
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.407	-
Totale crediti tributari	41.372	31.315
5-ter) imposte anticipate	125.212	35.717
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	398	13.695
Totale crediti verso altri	398	13.695
Totale crediti	2.348.387	1.861.342
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.301.957	635.445
3) danaro e valori in cassa	95	60
Totale disponibilità liquide	1.302.052	635.505
Totale attivo circolante (C)	3.825.076	2.613.361
D) Ratei e risconti	57.503	60.254
Totale attivo	4.478.692	2.923.146
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
IV - Riserva legale	5.000	5.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	130.635	130.635
Varie altre riserve	1 (*)	1
Totale altre riserve	130.636	130.636
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	257.113	269.507
Totale patrimonio netto	417.749	430.143

B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	1.965.413	1.067.802
Totale fondi per rischi ed oneri	1.965.413	1.067.802
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	96.312	98.366
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.569.654	1.126.028
Totale debiti verso fornitori	1.569.654	1.126.028
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.641	-
Totale debiti verso controllanti	113.641	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.433	108.612
Totale debiti tributari	191.433	108.612
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.796	19.157
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.796	19.157
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.844	65.484
Totale altri debiti	59.844	65.484
Totale debiti	1.956.368	1.319.281
E) Ratei e risconti	42.850	7.554
Totale passivo	4.478.692	2.923.146

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.987.313	5.925.280
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	58.123	(191.179)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.790	43.424
altri	593.752	405.947
Totale altri ricavi e proventi	642.542	449.371
Totale valore della produzione	7.687.978	6.183.472
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	638.496	323.792
7) per servizi	885.694	839.332
8) per godimento di beni di terzi	4.200.762	3.627.464
9) per il personale		
a) salari e stipendi	396.220	322.704
b) oneri sociali	128.782	105.620
c) trattamento di fine rapporto	25.339	20.737
e) altri costi	-	21.786
Totale costi per il personale	550.341	470.847
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.997	8.118
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	114.509	65.110
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.000	9.950
Totale ammortamenti e svalutazioni	135.506	83.178
13) altri accantonamenti	909.557	416.740
14) oneri diversi di gestione	20.704	37.281
Totale costi della produzione	7.341.060	5.798.634
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	346.918	384.838
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	220
Totale proventi diversi dai precedenti	-	220
Totale altri proventi finanziari	-	220
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.226	5.447
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.226	5.447
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.226)	(5.227)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	345.692	379.611
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	178.075	118.811
imposte differite e anticipate	(89.496)	(8.707)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	88.579	110.104
21) Utile (perdita) dell'esercizio	257.113	269.507

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	257.113	269.507
Imposte sul reddito	88.579	110.104
Interessi passivi/(attivi)	1.226	5.227
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(23.756)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	346.918	361.082
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	946.896	447.427
Ammortamenti delle immobilizzazioni	123.506	73.228
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(212)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.070.190	520.655
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.417.108	881.737
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(58.123)	191.178
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(412.790)	78.331
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	443.626	(97.679)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.751	(10.262)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	35.296	7.088
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	97.308	(317.090)
Totale variazioni del capitale circolante netto	108.068	(148.434)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.525.176	733.303
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.226)	(5.227)
(Imposte sul reddito pagate)	(78.682)	(200.366)
(Utilizzo dei fondi)	(39.126)	(6.922)
Totale altre rettifiche	(119.034)	(212.515)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.406.142	520.788
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(469.418)	(97.967)
Disinvestimenti	-	52.000
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(670)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(470.088)	(45.967)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(269.507)	(300.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(269.507)	(300.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	666.547	174.821
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	635.445	460.583
Danaro e valori in cassa	60	101
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	635.505	460.684
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.301.957	635.445
Danaro e valori in cassa	95	60
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.302.052	635.505

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto Finanziario previsto dall'art. 2423 C.C. primo comma, è stato redatto con il metodo indiretto in conformità al Principio Contabile OIC 10 ed illustra, partendo dal risultato economico dell'esercizio, la variazione delle disponibilità liquide verificatesi a seguito dei flussi finanziari generati dalle attività:

A - operativa;

B - d'investimento;

C - di finanziamento.

Il prospetto evidenzia un incremento delle disponibilità liquide per un importo pari ad Euro 666.547 rispetto all'esercizio precedente.

La gestione operativa e l'attività d'investimento evidenziano, rispettivamente, un flusso finanziario positivo per Euro 1.406.142 e negativo per Euro 470.088, mentre l'attività di finanziamento ha determinato un assorbimento di liquidità per Euro 269.507 in corrispondenza del pagamento dei dividendi dell'esercizio 2019.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 257.113 al netto delle iscrizioni di imposte correnti per Euro 178.075, delle iscrizioni delle imposte anticipate per Euro 98.504, del riassorbimento delle imposte anticipate per Euro 9.008, dopo aver operato ammortamenti delle immobilizzazioni ed accantonamenti per svalutazioni crediti per complessivi Euro 135.506 nonché accantonamenti al fondo oneri futuri per complessivi Euro 909.557.

Attività svolte

La vostra Società svolge l'attività di gestione della discarica dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e di Castelleone di Suasa, in Via San Vincenzo, a seguito dell'ampliamento della precedente discarica 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 prevalentemente da ricondurre all'emergenza sanitaria per la diffusione dai primi mesi dell'anno 2020 del virus "Covid-19" o "coronavirus", classificata come "pandemia" da parte dell'Organizzazione Mondiale della Sanità.

Ciò ha comportato l'emanazione, dal Governo Italiano e dalle autorità regionali, di una serie di misure normative e regolamentari volte a contrastare e a contenere la diffusione del virus, tali da incidere sull'intero sistema economico italiano.

Tenuto conto dei provvedimenti normativi di cui sopra, la società Asa Srl svolgendo l'attività di trattamento e smaltimento rifiuti non rientrava tra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23/03/2020, in quanto considerata tra le attività produttive che erogano servizi di pubblica utilità nonché servizi essenziali.

La Società ha provveduto comunque a riorganizzare la propria attività nonché la propria struttura adottando tutte le regole e le procedure di sicurezza previste dal "Protocollo condiviso di regolazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro", sottoscritto in data 14 marzo 2020 dal Presidente del Consiglio dei ministri, del Ministro dell'economia, del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, del Ministro dello sviluppo economico e del Ministro della salute nonché del Protocollo d'intesa per il settore dei servizi ambientali del 19/3/2020.

Ed in particolare:

- è stato aggiornato il DVR dall'RSPP in relazione al rischio associato all'infezione da Virus Covid-19;
- è stato istituito un comitato aziendale per l'applicazione e la verifica delle misure di prevenzione e contenimento di cui ai predetti protocolli;
- sono stati tempestivamente informati tutti i dipendenti circa le modifiche apportate dai relativi DPCM nel contempo emanati;
- è stata attivata la modalità di lavoro agile per le impiegate amministrative, predisponendo i pc/notebook tramite collegamento in VPN;
- è stato effettuato distanziamento per le impiegate in ufficio accettazione (addette alla pesatura camion) tramite doppia turnazione di lavoro, (mattina e pomeriggio);
- è stato interrotto il conferimento di rifiuti in balle che venivano abbancati nella "vecchia discarica" e che richiedevano la presenza di tutte le risorse operative, per poter gestire con turnazioni gli operai;
- sono state fatte fruire tutte le ore di ferie e permessi relativi all'anno precedente;
- l'azienda ha dotato tutti gli impiegati e gli operai dei DPI necessari per ogni comparto (mascherine e guanti);
- sono stati forniti a tutti i dipendenti igienizzanti mani e disinfettanti superfici (alcool);
- sono state aumentate le pulizie dei locali (uffici amministrativi, uffici accettazione e baracche e spogliatoi operai), portandole da settimanali a giornaliere;
- è stata effettuata una sanificazione con ozono all'interno degli uffici, dei locali spogliatoi e dei mezzi operativi, dopodiché è stato acquistato direttamente il macchinario ad ozono per la sanificazione degli ambienti;

- sono state effettuate sanificazioni quindicinali, da ditta abilitata, con attestazione “virus free” rilasciata dalla Ditta. È stata effettuata la stessa sanificazione anche nell'area (piazzali e strade) all'interno l'Impianto di Smaltimento;
- sono stati effettuati test sierologici a tutti i dipendenti in forza.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

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 non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisto sistematicamente ammortizzato in quote annuali come da tabella seguente.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software)	50%
Altre Immob.ni imm.li (manutenzione straordinari su beni di terzi)	In funzione alla durata della vita utile della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa - Nevola 13,74%

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto sottoscritto con l'Unione dei Comuni Misa - Nevola per l'utilizzo della discarica, la cui durata operativa è stata stimata sino all'anno 2024, in base alle nuove previsioni di conferimenti annui.

Si segnala che nel precedente bilancio di esercizio la quota di ammortamento è stata calcolata stimando una durata operativa della discarica sino al 2025, in base all'aggiornamento delle iniziali previsioni del piano economico finanziario per la determinazione della tariffa di conferimento rifiuti come approvata dalla Provincia di Ancona.

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento 2020	% Ammortamento 2019
Impianti	10%	10%
Macchinari, apparecchi ed attrezz. varie	15%	15%
Mobili, arredi, macchine ord. Ufficio	12%	12%
Macch. uff. elettr. computer	20%	20%
Insegne	10%	10%
Costruzioni leggere	10%	10%
Escavatrici e pale meccaniche	25%	25%
Impianti interni speciali di comunicazione	25%	25%
Beni strumentali di modico valore (inf. € 516,46)	100%	100%
Autoveicoli da trasporto	20%	20%

Crediti

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.

Non si è ritenuto necessario applicare il criterio del costo ammortizzato nel presupposto che gli effetti dell'applicazione di tale criterio sarebbero stati irrilevanti per dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Debiti

I debiti sono esposti al valore nominale, al netto di resi e/o di rettifiche di fatturazione.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato trattandosi unicamente di debiti a breve termine.

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.

Rimanenze magazzino

Fra le rimanenze sono iscritti i lavori in corso su ordinazione effettuati sino al 31/12/2020 su incarico dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e di Castelleone di Suasa e non ancora fatturati a tale data. Tale incarico prevede l'effettuazione di lavori di durata ultrannuale per i quali l'Unione dei Comuni si è impegnato a rimborsarne il costo alla Società Asa Srl.

Nel presente bilancio è stato iscritto l'importo dei lavori effettuati sino al 31/12/2020, debitamente rendicontati all'Unione dei Comuni, e valorizzati in base agli importi che l'Unione dei Comuni corrisponderà alla Società Asa Srl.

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.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi ed i costi 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 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.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
34.911	43.238	(8.327)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	22.899	63.047	85.946
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.899	19.809	42.708
Valore di bilancio	-	43.238	43.238
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	670	-	670
Ammortamento dell'esercizio	335	8.662	8.997
Totale variazioni	335	(8.662)	(8.327)
Valore di fine esercizio			
Costo	23.569	63.047	86.616
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.234	28.471	51.705
Valore di bilancio	335	34.576	34.911

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
561.202	206.293	354.909

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	476.320	154.934	-	631.254
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	320.335	104.626	-	424.961
Valore di bilancio	155.985	50.308	-	206.293
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	401.696	11.722	56.000	469.418
Ammortamento dell'esercizio	99.391	15.118	-	114.509
Totale variazioni	302.305	(3.396)	56.000	354.909

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio				
Costo	878.015	166.656	56.000	1.100.671
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	419.725	119.744	-	539.469
Valore di bilancio	458.290	46.912	56.000	561.202

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
174.637	116.514	58.123

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	116.514	58.123	174.637
Totale rimanenze	116.514	58.123	174.637

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.348.387	1.861.342	487.045

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.780.615	400.790	2.181.405	2.181.405	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.315	10.057	41.372	26.965	14.407
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	35.717	89.495	125.212		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.695	(13.297)	398	398	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.861.342	487.045	2.348.387	2.208.768	14.407

I crediti al 31/12/2020 sono così costituiti:

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 222.437.

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

Crediti v/clienti esigibili entro es. succ.	2020	2019	Variazioni in valori assoluti
Crediti v/clienti	€ 2.331.155	€ 1.973.729	€ 357.426
Fatture da emettere	€ 72.687	€ 57.941	€ 14.746
(-)Note di credito da emettere	- € 0	- € 40.618	€ 40.618
(-)Fondo svalutazioni crediti	- € 222.437	- € 210.437	- € 12.000

Crediti v/clienti esigibili entro es. succ.	2020	2019	Variazioni in valori assoluti
TOTALE	€ 2.181.405	€ 1.780.615	€ 400.790

C.II. 5 bis) Crediti tributari

I crediti tributari, pari a complessivi Euro 41.372, risultano così suddivisi:

- crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 26.965, si riferiscono a:

* Euro 24.864 al credito di imposta previsto dalla Legge di bilancio 2020 e dalla Legge di bilancio 2021, relativo agli investimenti effettuati in beni strumentali nuovi;

* Euro 1.571 al credito di imposta Covid-19, previsto dall'art. 125 DL n. 34/2020, relativo alle spese di sanificazione degli ambienti di lavoro e per l'acquisto di dispositivi di protezione dei lavoratori;

* Euro 530 al credito Iva.

- crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo, per Euro 14.407, si riferiscono al credito di imposta previsto dalla Legge di bilancio 2020 e dalla Legge di bilancio 2021, relativo agli investimenti effettuati in beni strumentali nuovi esigibile negli esercizi successivi.

C.II. 5 ter) Crediti per imposte anticipate

Le imposte anticipate, pari a complessivi Euro 125.212, rispetto all'esercizio precedente sono aumentate di Euro 98.504, in corrispondenza:

- per Euro 18.211 della temporanea indeducibilità delle spese di manutenzioni sostenute nell'esercizio 2020 risultate eccedenti la quota deducibile nell'anno, per le quali la deduzione è rinviata nei 5 esercizi successivi in osservanza alle disposizioni fiscali sulla determinazione del reddito imponibile della Società;

- per Euro 80.293 della temporanea indeducibilità dell'accantonamento effettuato nell'esercizio 2020 al fondo oneri futuri da utilizzare per ridurre l'importo della nuova tariffa di conferimento rifiuti di prossimo aggiornamento (vedi successivo paragrafo Fondi per Rischi e Oneri).

Rispetto all'esercizio precedente le imposte anticipate sono state inoltre riassorbite per Euro 9.008 in corrispondenza della quota deducibile nell'esercizio 2020 delle spese di manutenzione sostenute negli esercizi precedenti.

C.II. 5 quater) Crediti verso altri

I crediti "verso altri", tutti esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono al credito Inail per Euro 398.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	2.181.405	2.181.405
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.372	41.372
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	125.212	125.212
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	398	398
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.348.387	2.348.387

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:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	134.847	75.590	210.437
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	0	12.000	12.000
Saldo al 31/12/2020	134.847	87.590	222.437

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.302.052	635.505	666.547

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	635.445	666.512	1.301.957
Denaro e altri valori in cassa	60	35	95
Totale disponibilità liquide	635.505	666.547	1.302.052

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
57.503	60.254	(2.751)

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.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	60.254	(2.751)	57.503
Totale ratei e risconti attivi	60.254	(2.751)	57.503

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

Descrizione	Importo
premi per polizze assicurative	50.244
canoni assistenza	1.920
noleggio impianti e mazzi	5.032
abbonamenti e riviste	241
spese varie	66
	57.503

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
417.749	430.143	(12.394)

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	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	25.000	-	-	-	-		25.000
Riserva legale	5.000	-	-	-	-		5.000
Altre riserve							
Riserva straordinaria	130.635	-	-	-	-		130.635
Varie altre riserve	1	-	-	-	-		1
Totale altre riserve	130.636	-	-	-	-		130.636
Utile (perdita) dell'esercizio	269.507	269.507	269.507	257.113	269.507	257.113	257.113
Totale patrimonio netto	430.143	269.507	269.507	257.113	269.507	257.113	417.749

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	A,B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	130.635	A,B,C	130.635
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	130.636		130.635
Totale	160.636		130.635
Residua quota distribuibile			130.635

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	25.000	5.000	69.399	361.238	460.637

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
attribuzione dividendi				300.000	300.000
Altre variazioni:					
incrementi			61.238	269.507	330.745
decrementi			1	61.238	61.239
Alla chiusura dell'esercizio precedente	25.000	5.000	130.636	269.507	430.143
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
attribuzione dividendi				269.507	269.507
Altre variazioni:					
incrementi				257.113	257.113
decrementi				0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	25.000	5.000	130.636	257.113	417.749

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.965.413	1.067.802	897.611

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.067.802	1.067.802
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	909.557	909.557
Utilizzo nell'esercizio	11.946	11.946
Totale variazioni	897.611	897.611
Valore di fine esercizio	1.965.413	1.965.413

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 1.965.413, è riferita ai fondi per oneri futuri e risulta così composta:

- per Euro 635.122 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2020, in corrispondenza della stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa -Nevola (01/01/2025 – 31/12/2026). Si segnala che nel bilancio dell'esercizio precedente le operazioni di chiusura erano state stimate da effettuare negli anni 2026 e 2027.

L'accantonamento effettuato al 31/12/2020 è stato calcolato ripartendo la stima complessiva dei predetti costi operativi in proporzione alla quantità complessiva di rifiuti abbancabili nell'intera discarica (Tons 614.225) per poi moltiplicare tale coefficiente rispetto alle quantità di rifiuti conferiti in discarica nel corso degli esercizi 2017, 2018, 2019 e 2020. Dal risultato così ottenuto (Euro 635.122) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato sino all'esercizio 2019 (Euro 430.211), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2020 (Euro 204.911).

In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere per l'espletamento delle attività per la chiusura della discarica, la stima della quantità di rifiuti abbancabili nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2020, sono state effettuate dal Dott. Magi Galluzzi mediante apposita perizia in corso di asseverazione.

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

Fondo all'1.01.2020	€ 430.211
(-) Utilizzo 2020	€ 0
<u>Accantonamento 2020</u>	<u>€ 204.911</u>
Fondo al 31.12.2020	€ 635.122

- per Euro 198.249 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2020, in corrispondenza della stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2025 – 31/12/2026).

Si segnala che nel bilancio dell'esercizio precedente le operazioni di chiusura erano state stimate da effettuare negli anni 2026 e 2027.

L'accantonamento effettuato al 31/12/2020 è stato calcolato ripartendo la stima complessiva dei predetti costi amministrativi in proporzione alla quantità complessiva di rifiuti abbancabili nell'intera discarica (Tons 614.225) per poi moltiplicare tale coefficiente rispetto alle quantità di rifiuti conferiti in discarica nel corso degli esercizi 2017, 2018, 2019 e 2020.

Dal risultato così ottenuto (Euro 198.249) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato sino all'esercizio 2019 (Euro 125.429), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2020 (Euro 72.821).

In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi generali e amministrativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2025 – 31/12/2026), nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2020, sono state effettuate dal commercialista Dott. Giuseppe Perini mediante apposita perizia in corso di asseverazione.

Pertanto il medesimo fondo per rischi ed oneri ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2020	€ 125.428	
(-) Utilizzo 2020	€	0
<u>Accantonamento 2020</u>	€	<u>72.821</u>
Fondo al 31.12.2020	€	198.249

- per Euro 852.568 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2020, in corrispondenza della stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo di post portem della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2027 – 31/12/2056).

Si segnala che nel bilancio dell'esercizio precedente il periodo di post mortem era stato stimato interessare gli anni dal 2028 al 2057.

L'accantonamento effettuato al 31/12/2020 è stato calcolato ripartendo la stima complessiva dei predetti costi amministrativi in proporzione alla quantità complessiva di rifiuti abbancabili nell'intera discarica (Tons 614.225) per poi moltiplicare tale coefficiente rispetto alle quantità di rifiuti conferiti in discarica nel corso degli esercizi 2017, 2018, 2019 e 2020.

Dal risultato così ottenuto (Euro 852.568) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato sino all'esercizio 2019 (Euro 500.218), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2020 (Euro 352.350).

In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi generali e amministrativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo post mortem della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2027 – 31/12/2056), nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2020, sono state effettuate dal commercialista Dott. Giuseppe Perini mediante apposita perizia in corso di asseverazione.

Pertanto il medesimo fondo per rischi ed oneri ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2020	€ 500.218
(-) Utilizzo 2020	€ 0
<u>Accantonamento 2020</u>	€ <u>352.350</u>
Fondo al 31.12.2020	€ 852.568

- per Euro 279.474 costituito nell'esercizio 2020 per far fronte alle diminuzioni di tariffe per il servizio smaltimento rifiuti da applicare nei prossimi esercizi una volta aggiornata la nuova tariffa. Tale impostazione è stata accolta dall'Ente Provincia di Ancona (risposta PEC del 19/11/2019, prot. 425319) in occasione dell'autorizzazione fornita per l'utilizzo di volume residuo relativo alla "vecchia" discarica mediante abbancamento di eco balle avvenuto nel corso dell'esercizio 2020.

L'importo accantonato corrisponde al margine conseguito da Asa Srl dall'attività di abbancamento delle predette eco balle ed è stato così determinato:

Ricavi		(+) € 631.923,83
Costi:		
per affitto discarica	(-) € 313.853,56	
per noleggio Rullo	(-) € 2.937,60	
per noleggio Escavatore	(-) € 24.489,68	
<u>per carburante</u>		<u>(-) € 11.168,92</u>
	MARGINE	€ 279.474,08

Pertanto tale fondo ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2020	€	0
(-) Utilizzo 2020	€	0
<u>Accantonamento 2020</u>	€	<u>279.474</u>
Fondo al 31.12.2020	€	279.474

Il Fondo per oneri già iscritto sino al 31/12/2019 per un importo pari ad Euro 11.945, relativo alla stima dei costi che Asa Srl avrebbe dovuto ancora sostenere per i rifiuti conferiti in discarica negli ultimi giorni dell'anno 2017 ma non ancora rientrati dal trattamento di sottovaglio stabilizzato, è stato completamente azzerato nell'esercizio 2020, stante la mancata ricezione di tali addebiti.

Fondo all'1.01.2020	€	11.945
(-) Utilizzo 2020	€	11.945
<u>Accantonamento 2020</u>	€	<u>0</u>
Fondo al 31.12.2020	€	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
96.312	98.366	(2.054)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	98.366
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.339
Utilizzo nell'esercizio	27.180
Altre variazioni	(213)
Totale variazioni	(2.054)
Valore di fine esercizio	96.312

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.956.368	1.319.281	637.087

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.126.028	443.626	1.569.654	1.569.654

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso controllanti	-	113.641	113.641	113.641
Debiti tributari	108.612	82.821	191.433	191.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.157	2.639	21.796	21.796
Altri debiti	65.484	(5.640)	59.844	59.844
Totale debiti	1.319.281	637.087	1.956.368	1.956.368

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 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:

Debiti v/fornitori esigibili entro es. succ.	2020	2019	Variazioni in valori assoluti
Debiti v/fornitori	€ 221.130	€ 245.484	- € 24.354
Fornitori per fatt. da ricevere	€ 1.348.529	€ 901.598	€ 446.931
(-)Note di credito da ricevere	- € 5	- € 21.054	€ 21.049
TOTALE	€ 1.569.654	€ 1.126.028	€ 443.626

D. 11) Debiti v/controllanti

Il debito verso la controllante, esigibile entro l'esercizio successivo, è pari a complessivi Euro 113.641 e si riferisce unicamente all'anticipo effettuato dall'Unione dei Comuni Misa – Nevola in merito ai lavori di ampliamento relativi al 2° stralcio del primo lotto della discarica.

D. 12) Debiti tributari

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

Debiti tributari esigibili entro es. succ.	2020	2019	Variazioni in valori assoluti
Erario c/rit. dipendente ed add. regionali	€ 18.371	€ 15.373	€ 2.998
Erario c/rit. professionisti	€ 4.719	€ 2.017	€ 2.702
Add. regionali e comunali	€ 2	€ 0	€ 2
Ecotributo Provinciale	€ 100.242	€ 80.967	€ 19.275
Erario c/imp.sost.TFR	€ 21	€ 33	-€ 12
Erario c/lres (al netto degli acconti)	€ 58.037	€ 0	€ 58.037
Erario c/lrap (al netto degli acconti)	€ 10.041	€ 0	€ 10.041
Erario c/lva	€ 0	€ 9.574	-€ 9.574
Credito DL 66/ 2014	€ 0	€ 648	-€ 648
TOTALE	€ 191.433	€ 108.612	€ 82.821

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 sociale esigibili entro es. succ.	2020	2019	Variazioni in valori assoluti
Debiti v/Inps	€ 19.580	€ 17.150	€ 2.430
Debito Fasda fondo ass.sanitaria	€ 834	€ 765	€ 69
Debito F.do previambiente/alleata prev.	€ 892	€ 829	€ 63

Debito Inail	€ 0	€ 0	€ 0
Debiti per rit. Prev.Gest.Sep.	€ 490	€ 413	-€ 77
TOTALE	€ 21.796	€ 19.157	€ 2.639

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 esigibili entro es. succ.	2020	2019	Variazioni in valori assoluti
Debiti v/amministratori	€ 1.171	€ 1.171	€ 0
Debiti v/organismi di vigilanza	€ 226	€ 0	€ 226
Clienti saldo avere	€ 61	€ 1.964	-€ 1.903
debiti v/Soci per utili da ripartire	€ 0	€ 0	€ 0
debiti v/Comuni soci	€ 0	€ 18.007	-€ 18.007
debiti v/dipendenti	€ 58.386	€ 44.342	€ 14.044
TOTALE	€ 59.844	€ 65.484	-€ 5.640

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.569.654	1.569.654
Debiti verso imprese controllanti	113.641	113.641
Debiti tributari	191.433	191.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.796	21.796
Altri debiti	59.844	59.844
Debiti	1.956.368	1.956.368

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel presente bilancio non risultano debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.569.654	1.569.654
Debiti verso controllanti	113.641	113.641
Debiti tributari	191.433	191.433
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.796	21.796
Altri debiti	59.844	59.844
Totale debiti	1.956.368	1.956.368

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
42.850	7.554	35.296

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	7.554	35.296	42.850
Totale ratei e risconti passivi	7.554	35.296	42.850

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

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI:	
contributi c/impianti di competenza es.succ.per crediti di imposta per investimenti su beni strumentali nuovi	33.168
	33.168 totale
RATEI PASSIVI:	
interessi e oneri bancari	320
affitto ufficio	1.020
spese telefoniche	317
spese per regolazione premio polizza assicurativa	7.672
spese varie	353
	9.682 totale

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.687.978	6.183.472	1.504.506

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.987.313	5.925.280	1.062.033
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	58.123	(191.179)	249.302
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	642.542	449.371	193.171
Totale	7.687.978	6.183.472	1.504.506

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

Nella voce Altri ricavi e proventi risultano iscritti i componenti positivi di reddito, pari ad euro 642.542 (Euro 449.371 al 31/12/2019), e si riferiscono a:

- sopravvenienze attive diverse per Euro 39.696 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 26.807) riferite prevalentemente ad insussistenza relative a valori stimati nonché alla chiusura del fondo per rischi ed oneri che era stato accantonato nel 2017 in relazione ai rifiuti conferiti in discarica ma non ancora rientrati dal trattamento di sottovaglio stabilizzato;
- rimborso vari per Euro 8.689 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 6.743);
- ricavi per controlli analisi rifiuti per Euro 4.586 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 825);
- proventi vari per Euro 766 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 415);
- proventi per Euro 533.080 relativi al riaddebito delle spese per la realizzazione del secondo stralcio del primo lotto dell'ampliamento della nuova discarica sulla base di una convenzione approvata con la delibera dell'Unione dei Comuni Misa-Nevola del 09.04.2018 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 347.401);
- contributo in c/impianti per Euro 4.424 relativo alla quota di competenza dell'esercizio relativo al credito di imposta previsto dalle Leggi di bilancio 2020 e 2021, in merito agli investimenti effettuati in beni strumentali nuovi. Tale contributo viene imputato in conto economico in proporzione delle quote di ammortamento del cespite al quale si riferisce;
- credito di imposta Covid-19 per Euro 2.511, previsto dall'art. 125 DL n. 34/2020, relativo alle spese di sanificazione degli ambienti di lavoro e per l'acquisto di dispositivi di protezione dei lavoratori;
- contributi in conto esercizio per Euro 48.790 relativi alla maturazione del rimborso della maggiore accisa assoluta sul gasolio utilizzato per la produzione di forza motrice per il periodo che va dal 01/07/2019 al 30/06/2020 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 43.424 e si riferiva al periodo dal 01/07/2018 al 30/06/2019).

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	6.987.313
Totale	6.987.313

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.987.313
Totale	6.987.313

Il ciclo attivo dei ricavi nonché il suo andamento è illustrato nella relazione sulla Gestione alla quale si rinvia.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.341.060	5.798.634	1.542.426

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	638.496	323.792	314.704
Servizi	885.694	839.332	46.362
Godimento di beni di terzi	4.200.762	3.627.464	573.298
Salari e stipendi	396.220	322.704	73.516
Oneri sociali	128.782	105.620	23.162
Trattamento di fine rapporto	25.339	20.737	4.602
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	0	21.786	(21.786)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.997	8.118	879
Ammortamento immobilizzazioni materiali	114.509	65.110	49.399
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
Svalutazioni crediti attivo circolante	12.000	9.950	2.050
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0
Accantonamento per rischi	0		0
Altri accantonamenti	909.557	416.740	492.817
Oneri diversi di gestione	20.704	37.281	(16.577)
Totale	7.341.060	5.798.634	1.542.426

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

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.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Per adeguare il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato accantonato l'importo di Euro 12.000 (Euro 9.950 al 31/12/2019).

Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti ammontano a complessivi Euro 909.557 (Euro 416.740 al 31/12/2019) e sono relativi:

- Euro 204.911 all'accantonamento di competenza del 2020 in relazione alla stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa - Nevola (01/01/2025 – 31/12/2026). Lo scorso esercizio erano pari ad Euro 159.333;
- Euro 72.821 all'accantonamento di competenza del 2020 in relazione alla stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa - Nevola (01/01/2025 – 31/12/2026). Lo scorso esercizio erano pari ad Euro 47.361;
- Euro 352.350 all'accantonamento di competenza del 2020 in relazione alla stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo di post mortem della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa - Nevola (01/01/2027 – 31/12/2056). Lo scorso esercizio erano pari ad Euro 210.049;
- Euro 279.474 all'ammontare dell'accantonamento rilevato al 31/12/2020 in corrispondenza del margine conseguito da Asa Srl per l'abbancamento dei rifiuti in Eco-balle sulla vecchia discarica utilizzando il volume residuo. Tale accantonamento verrà utilizzato per ridurre l'importo della nuova tariffa di conferimento rifiuti di prossimo aggiornamento. Lo scorso esercizio erano pari ad Euro 0.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(1.226)	(5.227)	4.001

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	0	220	(220)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.226)	(5.447)	4.221
Utili (perdite) su cambi	0	0	0
Totale	(1.226)	(5.227)	4.001

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.200
Altri	26
Totale	1.226

Descrizione	Totale
Interessi bancari	1.200
Interessi su finanziamenti	26
Totale	1.226

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.)

Nel presente bilancio di esercizio non vi sono da segnalare ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Nel presente bilancio di esercizio non vi sono da segnalare costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
88.579	110.104	(21.525)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	178.075	118.811	59.264
IRES	154.812	96.775	58.037
IRAP	23.263	22.036	1.227
Imposte differite (anticipate)	(89.496)	(8.707)	(80.789)
IRES	(76.277)	(8.707)	(67.570)
IRAP	(13.219)	0	(13.219)
Totale	88.579	110.104	(21.525)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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 sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

L'aliquota fiscale, che è stata considerata per il calcolo della fiscalità anticipata, tiene conto delle disposizioni normative attualmente in vigore (Ires 24% ed Irap 4,73%).

Le imposte anticipate sono state iscritte per complessivi Euro 98.504, in particolare:

- per Euro 18.211 in corrispondenza della temporanea indeducibilità delle spese di manutenzioni sostenute nell'esercizio 2020 da dedurre nei 5 esercizi successivi, in osservanza alle disposizioni fiscali sulla determinazione del reddito imponibile della Società;

- per Euro 80.293 in corrispondenza della temporanea indeducibilità dell'accantonamento effettuato nell'esercizio 2020 al fondo oneri futuri in relazione al margine conseguito da Asa Srl per l'abbancamento dei rifiuti in Eco-balle sulla vecchia discarica. Tale accantonamento dovrà essere utilizzato per ridurre la nuova tariffa di conferimento rifiuti.

Le imposte anticipate sono state riassorbite per complessivi Euro 9.008 in corrispondenza della quota deducibile nell'esercizio 2020 dalle spese di manutenzioni sostenute negli esercizi precedenti sempre in osservanza alle disposizioni fiscali sulla determinazione del reddito imponibile della Società.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	5	5	0
Operai	7	7	0
Totale	12	12	0

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

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	25.000	1
Totale	25.000	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli 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.

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

Fra i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rappresenta il permanere delle condizioni di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19.

Nonostante tale situazione, allo stato attuale si ritiene che non si verificheranno effetti negativi sull'andamento della Società in relazione agli aspetti patrimoniali, economici e finanziari.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni e/o da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate.

In particolare, nel presente bilancio è stato iscritto in base al criterio di cassa l'importo pari a Euro 48.790 in corrispondenza del rimborso effettuato dalle Agenzie delle Dogane Monopoli della Provincia di Ancona della maggiore accisa assolta sul gasolio utilizzato per la produzione di forza motrice per il periodo che va dal 01/07/2019 al 30/06/2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente all'utile di esercizio conseguito pari ad Euro 257.113, si propone all'Assemblea di destinarlo interamente a riserva disponibile per i Soci.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Corinaldo, li 30 marzo 2021

Presidente del Consiglio di amministrazione
Michele Saccinto

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto SACCINTO MICHELE ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.