

AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.036	700
7) altre	138	207
Totale immobilizzazioni immateriali	2.174	907
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	259.146	246.623
4) altri beni	23.892	18.241
Totale immobilizzazioni materiali	283.038	264.864
Totale immobilizzazioni (B)	285.212	265.771
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.185.509	2.376.451
Totale crediti verso clienti	3.185.509	2.376.451
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	482.592	371.216
Totale crediti tributari	482.592	371.216
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.823	3.699
esigibili oltre l'esercizio successivo	790	790
Totale crediti verso altri	3.613	4.489
Totale crediti	3.671.714	2.752.156
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	421.888	511.253
3) danaro e valori in cassa	123	119
Totale disponibilità liquide	422.011	511.372
Totale attivo circolante (C)	4.093.725	3.263.528
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	75.624	39.928
Totale ratei e risconti (D)	75.624	39.928
Totale attivo	4.454.561	3.569.227
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	5.000	5.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	29.397	12.511
Varie altre riserve	1 (1)	-
Totale altre riserve	29.398	12.511
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	294.784	16.886
Utile (perdita) residua	294.784	16.886
Totale patrimonio netto	354.182	59.397
B) Fondi per rischi e oneri		

3) altri	674.573	617.927
Totale fondi per rischi ed oneri	674.573	617.927
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	86.136	84.780
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.015.226	2.468.804
Totale debiti verso fornitori	3.015.226	2.468.804
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.069	276.723
Totale debiti tributari	278.069	276.723
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.194	12.718
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.194	12.718
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.006	48.828
Totale altri debiti	38.006	48.828
Totale debiti	3.339.495	2.807.073
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	175	50
Totale ratei e risconti	175	50
Totale passivo	4.454.561	3.569.227

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	18.895	91.564
Totale conti d'ordine	18.895	91.564

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.986.666	5.437.942
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	20.703	-
altri	329.362	506.126
Totale altri ricavi e proventi	350.065	506.126
Totale valore della produzione	6.336.731	5.944.068
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	378.239	402.917
7) per servizi	1.442.612	1.541.278
8) per godimento di beni di terzi	3.267.050	2.913.911
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	150.563	179.977
b) oneri sociali	49.038	57.725
c) trattamento di fine rapporto	13.553	13.895
e) altri costi	128.013	71.878
Totale costi per il personale	341.167	323.475
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.805	4.037
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	79.447	69.081
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16.000	23.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	98.252	96.118
12) accantonamenti per rischi	-	68.000
13) altri accantonamenti	124.646	145.979
14) oneri diversi di gestione	259.831	319.737
Totale costi della produzione	5.911.797	5.811.415
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	424.934	132.653
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.282	319
Totale proventi diversi dai precedenti	1.282	319
Totale altri proventi finanziari	1.282	319
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30.539	39.819
Totale interessi e altri oneri finanziari	30.539	39.819
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(29.257)	(39.500)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	38.119	11.026
Totale proventi	38.119	11.026
21) oneri		
altri	-	1.552
Totale oneri	-	1.552
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	38.119	9.474
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	433.796	102.627

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	139.012	79.938
imposte differite	-	(3.025)
imposte anticipate	-	(8.828)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	139.012	85.741
23) Utile (perdita) dell'esercizio	294.784	16.886

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2015, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a € 294.784, al netto della iscrizione di imposte correnti per € 139.012, e dopo aver operato ammortamenti delle immobilizzazioni ed accantonamenti per svalutazioni crediti per complessivi € 98.252.

Criteri di formazione

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Note ai prospetti contabili

Nonostante ne sussistano i requisiti, l'organo amministrativo non si è avvalso della facoltà, prevista dall'art. 2435 bis del Codice Civile, di predisporre il bilancio di esercizio secondo lo schema abbreviato.

Inoltre, in ossequio all'art. 2428 del Codice Civile, l'organo amministrativo ha predisposto la relazione sulla gestione. Con la presente nota integrativa Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciareVi.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, della competenza, e nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il Capitale sociale, pari ad € 25.000, risulta interamente versato. Non vi sono, pertanto, crediti nei confronti dei Soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni 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 :

	Aliquota di ammortamento	
	2015	2014
Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software e sito web)	50%	50%
Altre Immob.ni imm.li (manutenzioni e riparazioni straordinarie su beni di terzi)	20%	20%

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.174	907	1.267

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	16.285	8.870	25.155
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.585	8.663	24.248
Valore di bilancio	700	207	907
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.072	-	4.072
Ammortamento dell'esercizio	2.736	69	2.805
Totale variazioni	1.336	(69)	1.267
Valore di fine esercizio			
Costo	20.357	345	20.702
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.321	207	18.528
Valore di bilancio	2.036	138	2.174

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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:

	2015	2014
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%	/
Impianti interni speciali di comunicazione	25%	/
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio inf. € 516,46	100%	12%

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.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
283.038	264.864	18.174

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	415.150
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(168.527)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2014	246.623
Acquisizione dell'esercizio	83.934
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(71.411)
Saldo al 31/12/2015	259.146

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	67.458
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(49.217)
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31/12/2014	18.241
Acquisizione dell'esercizio	13.687
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Altre variazioni	
Ammortamenti dell'esercizio	(8.036)
Saldo al 31/12/2015	23.892

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	415.150	67.458	482.608
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	168.527	49.217	217.744
Valore di bilancio	246.623	18.241	264.864
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	83.934	13.687	97.621
Ammortamento dell'esercizio	71.411	8.036	79.447
Totale variazioni	12.523	5.651	18.174
Valore di fine esercizio			
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

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

I beni strumentali oggetto di locazione finanziaria sono esposti in bilancio conformemente all'impostazione contabile coerente con l'attuale interpretazione legislativa in materia, che prevede la contabilizzazione dei leasing secondo il metodo patrimoniale (iscrizione dei canoni di leasing quali costi di esercizio nel conto economico).

Le informazioni richieste del punto 22) dell'art. 2427 del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria esistenti alla data di chiusura del presente bilancio che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto, sono riportate nella seguente tabella:

Contratto di Leasing Camion N. 2013200278 del 31/05/2013		
<i>unità di euro</i>		
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile)		6.456
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		981
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c):		25.000
a) di cui valore lordo dei beni	50.000	
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	10.000	
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	25.000	
Contratto di Leasing Mini Pala N. 5013200088 del 30/06/2013		

		<i>unità di euro</i>
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile)		4.981
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		654
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c):		14.625
a) di cui valore lordo dei beni	39.000	
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	9.750	
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	24.375	

Contratto di Leasing Pala Gommata N. 23132 del 25/09/2013		
		<i>unità di euro</i>
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile)		11.141
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		2
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c):		45.375
a) di cui valore lordo dei beni	121.000	
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	30.250	
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	75.625	

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	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

Attivo circolante: crediti

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, di settore e anche il rischio paese.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.671.714	2.752.156	919.558

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	3.185.509			3.185.509	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	482.592			482.592	
Per imposte anticipate					
Verso altri	2.823	790		3.613	
Arrotondamento					
	3.670.924	790		3.671.714	

La società non vanta crediti esigibili oltre i cinque anni.

	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	2.376.451	809.058	3.185.509	3.185.509	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	371.216	111.376	482.592	482.592	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.489	(876)	3.613	2.823	790
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.752.156	919.558	3.671.714	3.670.924	790

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 € 39.000.

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

Crediti verso clienti esigibili entro esercizio successivo

	2015	2014	Variazione in valori assoluti
Crediti verso clienti	3.192.198	2.350.190	842.008
Effetti attivi	-	4.681	- 4.681
Fatture da emettere	164.108	143.753	20.355
(-) Note di credito da emettere	- 131.797	- 99.173	- 32.624
(-) Fondo svalutazione crediti	- 39.000	- 23.000	- 16.000
Totale	3.185.509	2.376.451	809.058

Tra i crediti verso clienti risulta iscritto il credito di € 1.813.279,38 che la Società Asa Srl vanta nei confronti del Comune di Senigallia, di cui € 1.553.858,96 relativo ai rifiuti provenienti dalla spiaggia di Senigallia. Quanto al credito sorto nell'esercizio in corso per € 1.812.279,37 il medesimo credito è stato asseverato dall'organo di revisione dell'Ente, ai sensi del D.L. 118 art 11, comma 6, lettera j). Il credito, certo e non contestato, risulta essere scaduto al 31/12/2015 e sono in corso trattative tra le parti per definire un piano di rientro finanziario.

Le note di credito da emettere sono relative agli effetti prodotti dalla determinazione 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 e relativo conguaglio di fine anno.

Le fatture da emettere si riferiscono alla liquidazione delle royalties maturate per la cessione dei diritti di sfruttamento del biogas.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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 31/12/2014	11.100	11.900	23.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	0	16.000	16.000
Saldo al 31/12/2015	11.100	27.900	39.000

C.II. 4 bis) Crediti tributari

I crediti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono al credito IVA al 31.12.2015 per € 419.367 (€ 287.326 al 31/12/2014), al credito Iva richiesto a rimborso relativo al terzo trimestre 2015 per € 63.122 (€ 0 al 31/12/2014), al credito Ires per € 5 (€ 83.815 al 31/12/2014) ed alle ritenute sugli interessi attivi per € 98 (€ 75 al 31/12/2014).

Si precisa che la Società ha utilizzato i crediti fiscali relativi alle precedenti dichiarazioni fiscali presentate per effettuare pagamenti in compensazione dei debiti previdenziali e delle imposte.

C.II. 5) Crediti verso altri

I crediti "verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono al credito v/Inail per € 2.316 (€ 3.699 al 31/12/2014) ed al credito verso amministratore per € 507 (€ 0 al 31/12/2014).

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 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	3.185.509	3.185.509
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	482.592	482.592
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.613	3.613
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.671.714	3.671.714

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
422.011	511.372	(89.361)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	511.253	(89.365)	421.888
Assegni	-	0	-
Denaro e altri valori in cassa	119	4	123

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	511.372	(89.361)	422.011

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono iscritti nei ratei quote di costi e proventi di competenza di più esercizi, in parte già maturati nell'esercizio in corso e che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

I risconti sono quote di costi o di proventi già sostenuti o conseguiti nell'esercizio in chiusura ma di competenza dell'esercizio o degli esercizi successivi e sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
75.624	39.928	35.696

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	0	-
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	39.928	35.696	75.624
Totale ratei e risconti attivi	39.928	35.696	75.624

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

Descrizione	Importo
premi per polizze assicurative	42.920
spese per corso di dottorato	18.660
canoni di leasing	8.868
canoni per noleggi	4.529
spese telefoniche	534
abbonamenti	113
Totale	75.624

I risconti attivi sono relativi a premi per polizze assicurative di competenza dell'esercizio successivo per € 42.920 (€ 23.145 al 31/12/2014), abbonamenti per € 113 (€ 564 al 31/12/2014), ai canoni di leasing corrisposti anticipatamente per € 8.868 (€ 16.219 al 31/12/2014), a spese telefoniche per € 534 (€ 0 al 31/12/2014), a canoni per noleggi corrisposti anticipatamente per € 4.529 (€ 2.049 al 31/12/2014) ed a costi sostenuti per una Borsa cofinanziata dall'Università, dalla Regione Marche e da Asa srl, per il corso di dottorato di ricerca in "Scienza della vita e dell'Ambiente" di competenza dell'esercizio successivo pari ad € 18.660.

Nel bilancio chiuso al 31/12/2015 non risultano iscritti importi tra i ratei attivi.

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
354.182	59.397	294.785

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	25.000	-	-		25.000
Riserva legale	5.000	-	-		5.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	12.511	16.886	-		29.397
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	12.511	16.887	-		29.398
Utile (perdita) dell'esercizio	16.886	294.784	16.886	294.784	294.784
Totale patrimonio netto	59.397	311.671	16.886	294.784	354.182

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 o facoltativa	29.397	A, B, C	29.397
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	29.398	A, B, C	29.397
Totale	59.398		29.397
Residua quota distribuibile			29.397

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

Il capitale sociale è suddiviso in quote ai sensi dell'art. 2468 C.C. Alla data del 31/12/2015 il capitale sociale, formato unicamente mediante versamenti in denaro effettuati dai Soci, ammonta a € 25.000 e risulta interamente versato.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) 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 o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
674.573	617.927	56.646

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	617.927	617.927
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	124.646	124.646
Utilizzo nell'esercizio	68.000	68.000
Totale variazioni	56.646	56.646
Valore di fine esercizio	674.573	674.573

Complessivamente il **fondo per rischi ed oneri** risulta iscritto a bilancio per € 674.573 e si riferisce:

- per € 522.407 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2015, 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 (01/10/2016 – 31/03/2018).

L'accantonamento effettuato al 31/12/2015 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'1.01.2015	€ 443.267
Utilizzo	€ 0
Accantonamento 2015	€ 79.140
Fondo al 31.12.2015	€ 522.407

- per € 152.166 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2015, 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 31/12/2015 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'1.01.2015	€ 106.660
Utilizzo	€ 0
Accantonamento 2015	€ 45.506
Fondo al 31.12.2015	€ 152.166

Si segnala che il fondo per rischi e oneri accantonato nell'esercizio 2014 per € 68.000, in corrispondenza della richiesta formulata ad Asa Srl per mezzo di una azione revocatoria promossa dalla Curatela del fallimento RPA Risanamento protezione Ambientale Srl, unitamente alla stima delle spese legali, risulta interamente azzerato in conseguenza della transazione definita nel corso del [2015](#).

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

Fondo all'1.01.2015	€ 68.000
Incrementi	(+) € 0
Decrementi per utilizzi:	
(restituzione credito per revocatoria)	(-) € 25.000
(pagamento spese legali)	(-) € 9.386
(chiusura fondo con rilevaz. sopravv. attiva)	(-) € 33.614
Fondo al 31.12.2015	€ 0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Il trattamento di fine rapporto è stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
86.136	84.780	1.356

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	84.780
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.553
Utilizzo nell'esercizio	11.252
Altre variazioni	(945)
Totale variazioni	1.356
Valore di fine esercizio	86.136

L'accantonamento a carico dell'esercizio é stato eseguito con riferimento all'anzianità maturata dai singoli dipendenti in base alla legge e ai contratti collettivi di categoria.

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2015 gli occupati alle dipendenze della Società hanno avuto la seguente dinamica:

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

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

Qualifica	Num. medio
Operai	2,83
<u>Impiegati</u>	<u>3,00</u>
TOTALE	5,83

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.339.495	2.807.073	532.422

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Obbligazioni								
Obbligazioni convertibili								
Debiti verso soci per finanziamenti								
Debiti verso banche								
Debiti verso altri finanziatori								
Acconti								
Debiti verso fornitori	3.015.226			3.015.226				
Debiti costituiti da titoli di credito								
Debiti verso imprese controllate								
Debiti verso imprese collegate								
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	278.069			278.069				
Debiti verso istituti di previdenza	8.194			8.194				
Altri debiti	38.006			38.006				
Arrotondamento								
	3.339.495			3.339.495				

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

I debiti al 31/12/2015 risultano così costituiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.468.804	546.422	3.015.226	3.015.226

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	276.723	1.346	278.069	278.069
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.718	(4.524)	8.194	8.194
Altri debiti	48.828	(10.822)	38.006	38.006
Totale debiti	2.807.073	532.422	3.339.495	3.339.495

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 verso fornitori con scadenza entro l'esercizio successivo

	2015	2014	Variazione in valori assoluti	
Fornitori	2.145.621	1.578.144	-	567.477
Fornitori per fatture da ricevere	869.605	890.660	-	21.055
Totale	3.015.226	2.468.804		546.422

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 con scadenza entro l'esercizio successivo

	2015	2014	Variazione in valori assoluti	
Erario c/ritenute dipendenti ed add.regionali	6.067	9.600	-	3.533
Erario c/ritenute profes.	1.445	1.534	-	89
Erario v/Irpef Amministratori	2.585	734	-	1.851
Ecotributo Provinciale	208.778	218.833	-	10.055
Erario c/imp.sost.su tfr	44	6	-	38
Erario c/Irap d'es. (al netto acconti Irap 2015)	469	9.336	-	8.867
Erario c/Ires d'es.(al netto acconti Ires 2015)	58.680	36.679	-	22.001
Totale	278.069	276.723		1.346

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

	2015	2014	Variazione in valori assoluti	
Debiti v/Inps	6.933	11.444	-	4.511
Debito Fasda fondo ass.sanitaria	227	510	-	283
Debiti per rit. Prev.Gest.Sep.	1.034	764	-	270
Totale	8.194	12.718		4.524

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

	2015	2014	Variazione in valori assoluti	
--	------	------	-------------------------------	--

clienti saldo avere	-	1.790	-	1.790
Debiti v/amministratori	993	1.240	-	247
Debiti diversi	180	-	-	180
debiti v/Comuni soci	18.006	18.006	-	-
debiti v/dipendenti	18.827	27.791	-	8.964
Totale	38.007	48.828	-	10.821

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	3.015.226	3.015.226
Debiti tributari	278.069	278.069
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.194	8.194
Altri debiti	38.006	38.006
Debiti	3.339.495	3.339.495

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	3.015.226	3.015.226
Debiti tributari	278.069	278.069
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.194	8.194
Altri debiti	38.006	38.006
Totale debiti	3.339.495	3.339.495

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
175	50	125

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 € 175.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	50	125	175
Totale ratei e risconti passivi	50	125	175

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa	18.895	91.564	(72.669)
Beni di terzi presso l'impresa			
Altri conti d'ordine			
	18.895	91.564	(72.669)

I contratti di leasing relativi sono stati illustrati nella sezione delle immobilizzazioni materiali della presente Nota Integrativa.

Nota Integrativa Conto economico

Riconoscimento dei costi e dei 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.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
6.336.731	5.944.068	392.663

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.986.666	5.437.942	548.724
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	350.065	506.126	(156.061)
	6.336.731	5.944.068	392.663

Valore della produzione

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

	2015	2014	Variaz.in valori assoluti	Variaz.in %
RSU	4.568.995	4.010.427	558.568	14%
RSAU	787.838	727.531	60.307	8%
RSU TRATTAMENTO	630.433	706.828	-76.395	-11%
(-) Arrotondamenti passivi	-15	-11	-4	38%
(-) Abbuoni e sconti	-584	-6.833	6.249	-91%
TOTALE	5.986.666	5.437.942	548.724	10%

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.

Non essendo significativa, non si è proceduto alla suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche dato che i medesimi risultano tutti conseguiti in Italia.

A.5 Altri ricavi e proventi

I componenti positivi di reddito in esame, pari ad € 350.065 (€ 506.126 al 31/12/2014), si riferiscono a:

- proventi per la concessione dello sfruttamento del Biogas da parte di terzi per € 316.326 (lo scorso esercizio erano pari ad € 322.879);

- sopravvenienze attive per conguagli di proventi per la concessione dello sfruttamento del Biogas da parte di terzi relativi ad anni precedenti per € 7.413 (lo scorso esercizio erano pari ad € 134.736);
- sopravvenienze attive diverse per € 3.505;
- proventi per lavori eseguiti conto terzi per € 0 (lo scorso esercizio erano pari ad € 43.384);
- rimborsi spese per controllo analisi rifiuti per € 614 (lo scorso esercizio erano pari ad € 933);
- proventi vari per € 1.504 (lo scorso esercizio erano pari ad € 4.194);
- contributi in conto esercizio per € 20.703 relativi alla maturazione del rimborso della maggiore accisa assoluta sul gasolio utilizzato per la produzione di forza motrice nel periodo dal 22.04.2015 al 31.08.2015.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
	5.911.797	5.811.415	100.382	
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni	
Materie prime, sussidiarie e merci	378.239	402.917	(24.678)	
Servizi	1.442.612	1.541.278	(98.666)	
Godimento di beni di terzi	3.267.050	2.913.911	353.139	
Salari e stipendi	150.563	179.977	(29.414)	
Oneri sociali	49.038	57.725	(8.687)	
Trattamento di fine rapporto	13.553	13.895	(342)	
Trattamento quiescenza e simili				
Altri costi del personale	128.013	71.878	56.135	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.805	4.037	(1.232)	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	79.447	69.081	10.366	
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	
Svalutazioni crediti attivo circolante	16.000	23.000	(7.000)	
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0	
Accantonamento per rischi	0	68.000	(68.000)	
Altri accantonamenti	124.646	145.979	(21.333)	
Oneri diversi di gestione	259.831	319.737	(59.906)	
	5.911.797	5.811.415	100.382	

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

I costi in esame sono pari a complessivi € 378.239 (€402.917 al 31/12/2014) e si riferiscono a spese per indumenti di lavoro per € 1.498 (lo scorso esercizio erano pari ad € 172), spese per carburante per € 165.088 (lo scorso esercizio erano pari ad € 171.856), acquisti di materiali di consumo per € 103.150 (lo scorso esercizio erano pari ad € 114.565) e spese per terra, ghiaia e materiale inerti per € 108.503 (lo scorso esercizio erano pari ad € 116.324).

B.7. Costi per servizi

I costi per servizi sono pari a € 1.442.612 ed il dettaglio è il seguente:

Costi per servizi				
	2015	2014	Var. in valori	
			assoluti	Var.in %
Smaltimento e trasporto percolato	562.908	530.365	32.543	6%
Consulenza tecnica	75.104	73.440	1.664	2%
Monitoraggio geotecnico	11.085	12.572	- 1.487	-12%
Controlli ambientali	52.681	60.049	- 7.368	-12%
Manutenzione ord. Su beni di terzi	8.720	14.650	- 5.930	-40%
Manutenzioni ordinarie	48.103	36.448	11.655	32%
Manutenzioni vagliatore	537	12.091	- 11.554	100%
Smaltimento e tr. Soluz. Acquose	3.750	4.640	- 890	-19%

Lavori eseguiti c/terzi	-	40.600	-	40.600	-100%		
Pubblicità	5.060	4.025	1.035		26%		
Spese di rappresentanza	886	215	671		312%		
Spese postali	478	202	276		136%		
Telefoniche	6.272	4.629	1.643		35%		
Spese per cellulari	150	350	-	200	-57%		
Oneri bancari	1.546	1.708	-	162	-9%		
Assicurazioni	41.451	39.222	2.229		6%		
Forza motrice	12.796	14.855	-	2.059	-14%		
Acqua/luce uffici	6.770	7.017	-	247	-4%		
Compensi ad amministratori	29.105	29.991	-	886	-3%		
Rimborso spese	676	799	-	123	-15%		
Consul. contabili, amm.ve, paghe, fiscali	23.225	27.082	-	3.857	-14%		
studio piano econ. Tariffa rifiuti	20.696	-	20.696		100%		
Corsi di formazione	514	2.105	-	1.591	-76%		
Canoni assistenza	4.838	4.862	-	24	0%		
Gestione qualità ed ambiente	23.905	29.521	-	5.616	-19%		
Legali e notarili	10.430	1.372	9.058		660%		
Vigilanza notturna	1.480	1.200	280		23%		
Disinfestazione e derattizzazione	2.758	3.060	-	302	-10%		
Spese varie	452	310	142		45%		
spese pulizia	2.783	2.220	563		25%		
servizio lavaggio vestiario operai	974	1.157	-	183	-16%		
spese per triturazione rifiuti	-	17.597	-	17.597	-100%		
Piano di caratterizzazione ambientale	-	50.461	-	50.461	-100%		
spese competenze agenzia interinale	10.042	4.805	5.237		109%		
spese per trasporto rifiuti per trattamento	202.295	260.069	-	57.774	-22%		
costi esterni per trattamento rifiuti	252.185	247.571	4.614		2%		
rimborso costi smaltimento rifiuti trattamento	409.562	405.338	4.224		1%		
(-) ricavi per rifiuti da trattamento da rimborsare	-	409.562	-	405.313	-	4.249	1%
costi per risarcimenti assicurativi	385	-	385		100%		
compenso sindaco unico	8.320	-	8.320		100%		
compenso ODV	2.224	-	2.224		100%		
contributi inps ODV	150	-	150		100%		
contributi inail ODV	1	-	1		100%		
riscaldamento uff. amm.vi	527	-	527		100%		
studi per ricerche e fattibilità	2.997	-	2.997		100%		
oneri per recupero accise	3.313	-	3.313		100%		
spese varie leasing	117	-	117		100%		
Abbuoni e arrotondamenti	-	77	-	70	10%		
Totale	1.442.612	1.541.278	-	98.667	-6%		

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 € 3267.050 ed il dettaglio è il seguente, segnalando che l'incremento dell'affitto dell'area discarica è correlato all'aumento dei ricavi per maggiori rifiuti conferiti nell'anno. Il noleggio del vagliare è stato necessario per il trattamento dei rifiuti prima dell'entrata in discarica.

Costi per godimenti beni di terzi				
	2015	2014	Var.in valori	
			assoluti	Var.in %
Affitto area discarica	2.972.725	2.625.692	347.033	13%
Affitto ufficio amministrativo	6.848	6.907	- 59	-1%
Noleggio impianti e mezzi	137.507	131.382	6.125	5%
Noleggio vagliatore	69.946	69.800	146	0%
Leasing camion	18.027	18.073	- 46	0%
Leasing mini pala	13.926	13.972	- 46	0%
Leasing pala gommata	48.071	48.085	- 14	0%
Totale	3.267.050	2.913.911	353.139	12%

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				
	2015	2014	Var.in valori	
			assoluti	Var.in %
a) Salari e stipendi	150.563	179.977	- 29.414	-16%
b) Oneri sociali	49.038	57.725	- 8.687	-15%
c) Trattamento di fine rapporto	13.553	13.895	- 342	-2%
e) altri costi	128.013	71.878	56.135	78%
Totale	341.167	323.475	17.692	5%

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 € 2.805 e sono così ripartiti:

Ammortamento immobilizzazioni immateriali				
	Ammortamenti 2015	Ammortamenti 2014	Var.in valori assoluti	Var.in %
Amm.to software	2.036	3.268	-1.232	-38%
Amm.to sito web	700	700	0	0%
Amm.to Manutenzioni beni di terzi	69	69	0	0%
TOTALE	2.805	4.037	-1.232	-31%

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 € 79.447. Le singole categorie di ammortamento, sono illustrate nella seguente tabella:

Ammortamento immobilizzazioni materiali

	Ammortamenti 2015	Ammortamenti 2014	Var.in valori assoluti	Var.in %
Amm.to Impianti	5.510	5.843	- 333	-6%
Amm.to Macchinari	44.864	37.626	7.238	19%
Amm.to Escavatrici e pale meccaniche	19.900	19.900	-	0%
Amm.to Macch. Elettr. e Computer	2.462	2.265	197	9%
Amm.to mobili e arredi	294	294	-	0%
Amm.to impianti inf. € 516,46	-	17	- 17	-100%
Amm.to mob. E arr. Inf.€ 516,46	2.718	1.034	1.684	163%
Amm.to Macch. Elettr. E Computer inf. €516,46	239	539	- 300	-56%
Amm.to Costruzioni leggere	1.183	1.183	-	0%
Amm.to Impianti sistemi di allarme	647	-	647	100%
Amm.to impianti interni speciali di comunicazione	1.414	-	1.414	100%
Amm.to Insegne inf. € 516,46	218	380	- 162	-43%
TOTALE	79.447	69.081	10.366	15%

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 € 16.000 (€ 23.000 al 31/12/2014).

B.13. Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti ammontano a complessivi € 124.646 (€ 145.979 al 31/12/2014) e sono relativi:

- € 79.140 all'accantonamento di competenza del 2015 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 (01/10/2016 – 31/03/2018).
- € 45.506 all'accantonamento di competenza del 2015 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 (01/10/2016 – 31/03/2018).

B.14. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a complessivi € 259.831 e sono costituiti da:

Oneri diversi di gestione

	2015	2014	Var.in valori assoluti	Var.in %
Ecoindennizzo	239.551	211.616	27.935	13%
Valori Bollati	405	513	- 108	-21%
Cancelleria e stampati	2.647	3.850	- 1.203	-31%
Varie amministrative	4.591	7.915	- 3.324	-42%
Contributi	5.000	5.000	-	0%
Abbonamenti e riviste	751	540	211	39%
Contributi associativi	1.326	1.764	- 438	-25%
Imposte e tasse varie	5.559	3.317	2.242	68%
costi indeducibili	-	1.412	- 1.412	-100%
perdite su crediti	-	4.875	- 4.875	-100%

sopravvenienze passive	-	78.935	- 78.935	-100%
Totale	259.831	319.737	- 59.906	-19%

La natura dell'econdennizzo ed il suo andamento sono commentati nella Relazione sulla Gestione.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(29.257)	(39.500)	10.243

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

C.17) Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				300	300
Interessi passivi di mora				29.539	29.539
Interessi su anticipazioni					
Sconti o oneri finanziari				1.000	1.000
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				30.539	30.539

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	1.000
Altri	29.539
Totale	30.539

C.16) Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				1.280	380
Interessi su finanziamenti					
Interessi attivi di mora				900	900
Altri proventi				2	2
Arrotondamento					
				1.282	1.282

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1.282	319	963
(Interessi e altri oneri finanziari)	(30.539)	(39.819)	9.280
Utili (perdite) su cambi			
	(29.257)	(39.500)	10.243

Rettifiche di valore di attività finanziarie

PAR57

Proventi e oneri straordinari**E) Proventi e oneri straordinari**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
38.119	9.474	28.645

E.20 Proventi straordinari

L'importo complessivo di € 38.119 si riferisce:

- per € 4.505 al rimborso Ires richiesto e ottenuto ai sensi del DL 16/2012 per la maggiore Ires versata nell'anno 2010 a seguito della deducibilità integrale dall'imponibile Ires dell'Irap calcolata sul costo del lavoro dipendente ed assimilato;
- per € 33.614 alla sopravvenienza attiva rilevata per la chiusura del Fondo per rischi ed oneri risultato eccedente a seguito della transazione con RPA Srl.

E.21 Oneri straordinari

Nel presente bilancio di esercizio non risultano iscritte somme a titolo di oneri straordinari.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipateImposte 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
139.012	85.741	53.271

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	139.012	79.938	59.074
IRES	109.104	50.499	58.605
IRAP	29.908	29.439	469
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)		5.803	(5.803)
IRES		5.803	(5.803)
IRAP			
	139.012	85.741	53.271

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate non sono state prudenzialmente rilevate poiché non vi è la ragionevole certezza di poter realizzare negli esercizi futuri redditi imponibili sufficientemente capienti per consentirne il relativo riassorbimento.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

	31-12-2015
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	294.784
Imposte sul reddito	139.012
Interessi passivi/(attivi)	29.257
(Dividendi)	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	463.053
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	138.199
Ammortamenti delle immobilizzazioni	82.252
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	220.451
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	683.504
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(809.058)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	546.422
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(35.696)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	125
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(137.634)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(435.841)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	247.663
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(29.257)
(Imposte sul reddito pagate)	(125.878)
Dividendi incassati	
(Utilizzo dei fondi)	(80.196)
Altri incassi/(pagamenti)	
Totale altre rettifiche	(235.331)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	12.332
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Flussi da investimenti)	(97.621)
Flussi da disinvestimenti	0
Immobilizzazioni immateriali	
(Flussi da investimenti)	(4.072)
Flussi da disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Flussi da investimenti)	
Flussi da disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Flussi da investimenti)	
Flussi da disinvestimenti	

Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(101.693)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	
Accensione finanziamenti	
(Rimborso finanziamenti)	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	
Rimborso di capitale a pagamento	
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	
Dividendi e acconti su dividendi pagati	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(89.361)
Disponibilità liquide a inizio esercizio	511.372
Disponibilità liquide a fine esercizio	422.011

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, al Sindaco Unico (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.), nonché all' Organismo di vigilanza ex D.lgs. 231/2001.

Qualifica	Compenso
Amministratori	€ 25.850
Sindaco Unico	€ 8.320
Organismo di vigilanza	€ 2.224

Informazioni sugli 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.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate (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.

Accordi fuori bilancio (Art. 2427 n. 22 ter Codice Civile)

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.

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.

Corinaldo, li 30/03/2016

Per il Presidente del Consiglio di amministrazione
Il Presidente
Dott. Aldo Balducci