

AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	918	189
7) altre	50.438	-
Totale immobilizzazioni immateriali	51.356	189
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	152.574	225.039
4) altri beni	49.106	58.597
Totale immobilizzazioni materiali	201.680	283.636
Totale immobilizzazioni (B)	253.036	283.825
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	307.692	-
Totale rimanenze	307.692	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.868.896	1.980.744
Totale crediti verso clienti	1.868.896	1.980.744
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.083	63.977
Totale crediti tributari	2.083	63.977
5-ter) imposte anticipate	27.009	16.335
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.398	680
esigibili oltre l'esercizio successivo	723	790
Totale crediti verso altri	2.121	1.470
Totale crediti	1.900.109	2.062.526
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	460.583	396.620
3) danaro e valori in cassa	101	307
Totale disponibilità liquide	460.684	396.927
Totale attivo circolante (C)	2.668.485	2.459.453
D) Ratei e risconti	49.992	74.168
Totale attivo	2.971.513	2.817.446
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
IV - Riserva legale	5.000	5.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	69.397	69.397
Varie altre riserve	2 (1)	1

Totale altre riserve	69.399	69.398
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	361.238	216.554
Totale patrimonio netto	460.637	315.952
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	651.062	617.198
Totale fondi per rischi ed oneri	651.062	617.198
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	85.961	74.974
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.223.707	1.230.265
Totale debiti verso fornitori	1.223.707	1.230.265
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.362	189.184
Totale debiti tributari	154.362	189.184
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.704	9.197
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.704	9.197
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.614	377.098
Totale altri debiti	375.614	377.098
Totale debiti	1.773.387	1.805.744
E) Ratei e risconti	466	3.578
Totale passivo	2.971.513	2.817.446

(1)

Varie altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.559.113	5.368.221
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	307.692	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	67.629	67.349
altri	685.879	763.695
Totale altri ricavi e proventi	753.508	831.044
Totale valore della produzione	6.620.313	6.199.265
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	350.641	387.711
7) per servizi	1.091.553	1.355.937
8) per godimento di beni di terzi	3.520.320	2.991.706
9) per il personale		
a) salari e stipendi	270.967	172.651
b) oneri sociali	97.436	56.695
c) trattamento di fine rapporto	17.250	12.195
e) altri costi	74.453	217.888
Totale costi per il personale	460.106	459.429
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.716	422
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	91.235	94.514
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	109.169	30.233
Totale ammortamenti e svalutazioni	214.120	125.169
13) altri accantonamenti	384.490	291.298
14) oneri diversi di gestione	129.278	245.542
Totale costi della produzione	6.150.508	5.856.792
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	469.805	342.473
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	102	29.141
Totale proventi diversi dai precedenti	102	29.141
Totale altri proventi finanziari	102	29.141
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.655	29.886
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.655	29.886
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.553)	(745)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	458.252	341.728
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	150.153	141.508
imposte relative a esercizi precedenti	(42.464)	-
imposte differite e anticipate	(10.675)	(16.334)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	97.014	125.174
21) Utile (perdita) dell'esercizio	361.238	216.554

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	361.238	216.554
Imposte sul reddito	97.014	125.174
Interessi passivi/(attivi)	11.553	29.221
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	469.805	370.949
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	401.740	333.726
Ammortamenti delle immobilizzazioni	104.951	94.936
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	506.691	428.662
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	976.496	799.611
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(307.692)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	111.848	1.367.955
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(6.558)	(1.447.117)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	24.176	8.312
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.112)	3.550
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(104.080)	47.466
Totale variazioni del capitale circolante netto	(285.418)	(19.834)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	691.078	779.777
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(11.553)	(29.221)
(Imposte sul reddito pagate)	40.029	(263.692)
(Utilizzo dei fondi)	(356.888)	(446.980)
Totale altre rettifiche	(328.412)	(739.893)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	362.666	39.884
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.279)	(139.990)
Disinvestimenti	-	2.339
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(64.883)	(378)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(74.162)	(138.029)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(224.747)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(224.747)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	63.757	(98.145)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	396.620	495.031
Danaro e valori in cassa	307	41
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	396.927	495.072
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	460.583	396.620
Danaro e valori in cassa	101	307

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	460.684	396.927
---	---------	---------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 361.238, al netto delle iscrizioni di imposte correnti per Euro 150.153, delle iscrizioni delle imposte anticipate per Euro 13.942, del riassorbimento delle imposte anticipate per Euro 3.267, delle iscrizioni delle imposte di esercizi precedenti per Euro 42.464, dopo aver operato ammortamenti delle immobilizzazioni ed accantonamenti per svalutazioni crediti per complessivi Euro 214.120 nonché accantonamenti al fondo oneri futuri per complessivi Euro 384.490.

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

Ad aprile 2018 è entrato in funzione l'impianto TMB di Corinaldo, gestito dalla Società CIR 33 Servizi S.r.l. che ha determinato modifiche sostanziali nel ciclo produttivo di ASA in quanto l'attività di trattamento e vagliatura sui rifiuti solidi urbani è rimasta residuale. Con l'avvio dell'impianto di trattamento meccanico biologico tutti i rifiuti urbani (indifferenziato CER 20.03.01) sono stati conferiti presso la struttura gestita dal CIR33 Servizi e solo dopo avvenuto trattamento sono stati avviati a smaltimento presso il nostro impianto. La modifica introdotta ha determinato la drastica riduzione del rifiuto da avviare a stabilizzazione presso impianti esterni (Fermo Asite) e il superamento della fase della triturazione e vagliatura in quanto assolta presso il TMB di Corinaldo. La sezione di trattamento e vagliatura presente in discarica è rimasta a disposizione per tutto il 2018, su richiesta dell'Ata, al fine di soddisfare eventuali esigenze legate a interruzioni del servizio da parte del TMB.

Nel corso del 2018 a partire dal mese di maggio la Società ASA, in qualità di affidataria "in house" dei lavori relativi al 2° stralcio del 1° lotto dell'ampliamento, ha iniziato con le proprie maestranze i lavori di sbancamento propedeutici all'utilizzo di tale area dell'ampliamento.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.c. 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 costanti: il valore netto così ottenuto esprime congruamente la residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo elemento patrimoniale. Fra le immobilizzazioni immateriali trovano iscrizione i seguenti beni con le rispettive aliquote di ammortamento utilizzate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software)	50%
Altre Immob.ni imm.li (manutenzioni e riparazioni straordinarie su beni di terzi)	20%
Altre Immob.ni imm.li (manutenzione straordinari su beni di terzi)	10% In funzione alla durata della vita utile della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa - Nevola

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 è prevista sino all'anno 2026, in base alle 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 rettifiche 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 2018	% Ammortamento 2017
Impianti	10%	10%
Macchinari, apparecchi ed attrez. 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%
Sistemi di allarme	30%	30%
Impianti interni speciali di comunicazione	25%	25%
Beni strumentali di modico valore (inf. € 516,46)	100%	100%
Autoveicoli da trasporto	20%	20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

Fra le rimanenze sono iscritti i lavori in corso su ordinazione effettuati nel corso del 2018 su incarico dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e di Castelleone di Suasa. 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 31/12/2018, 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 e 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 differite o 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. I ricavi per cessione diritti di sfruttamento del biogas maturano al momento della immissione in rete dell'energia prodotta.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0	0	0
Totale crediti per versamenti dovuti	0	0	0

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
51.356	189	51.167

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	21.063	345	21.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.874	345	21.219
Valore di bilancio	189	-	189
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.836	63.047	64.883
Ammortamento dell'esercizio	1.107	12.609	13.716
Totale variazioni	729	50.438	51.167
Valore di fine esercizio			
Costo	22.899	63.047	85.946
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	21.981	12.609	34.590
Valore di bilancio	918	50.438	51.356

Si segnala che l'importo di Euro 63.047, iscritto alla voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali", è riferito all'ammontare dei costi che la Società Asa Srl ha sostenuto negli esercizi 2016 e 2017 per la revisione del progetto di gestione del percolato (effettuazione di lavori ed installazione di impianti). Tale importo era stato originariamente riassegnato all'Unione dei Comuni negli esercizi 2016 e 2017 ma, a seguito delle contestazioni ricevute in base alle quali le predette lavorazioni non erano ritenute imputabili a carico dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola, si è reso necessario riqualificare l'operazione e riscriverla alla voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali", annullando in contropartita il credito rimasto aperto nei confronti dell'Unione dei Comuni. Inoltre stante il fatto che l'impianto in questione è entrato in funzione nel corso del 2017 nel presente bilancio è stata rilevata una quota di ammortamento che tenesse conto anche di quella non effettuato nell'esercizio 2017.

La predetta operazione va inquadrata nell'ambito dei “cambiamenti di stime contabili” (di cui al Principio Contabile OIC 29), non trattandosi di “correzioni di errori” ma di “variazioni successivamente dimostrate necessarie nelle valutazioni e nelle stime fatte a suo tempo in base alle informazioni e ai dati disponibili in quel momento”.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
201.680	283.636	(81.956)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	625.238	133.859	759.097
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	400.199	75.262	475.461
Valore di bilancio	225.039	58.597	283.636
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.444	4.835	9.279
Ammortamento dell'esercizio	76.909	14.326	91.235
Totale variazioni	(72.465)	(9.491)	(81.956)
Valore di fine esercizio			
Costo	629.682	138.693	768.375
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	477.108	89.587	566.695
Valore di bilancio	152.574	49.106	201.680

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	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

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
307.692	0	307.692

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	307.692	307.692
Totale rimanenze	307.692	307.692

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.900.109	2.062.526	(162.417)

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	1.980.744	(111.848)	1.868.896	1.868.896	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.977	(61.894)	2.083	2.083	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.335	10.674	27.009		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.470	651	2.121	1.398	723
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.062.526	(162.417)	1.900.109	1.872.377	723

I crediti al 31/12/2018 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 219.402.

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.	2018	2017	Variazioni in valori assoluti
Crediti v/clienti	€ 1.969.682	€ 1.789.067	€ 180.615
Fatture da emettere	€ 354.746	€ 315.471	€ 39.275
(-)Note di credito da emettere	- € 236.130	- € 13.561	- € 249.691
(-)Fondo svalutazioni crediti	- € 219.402	- € 110.233	- € 109.169
TOTALE	€ 1.868.896	€ 1.980.744	- € 111.848

C.II. 5 bis) Crediti tributari

I crediti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono al credito Ires 2017 residuo per Euro 2.049 (Euro 52.063 al 31/12/2017), alle ritenute sugli interessi attivi per Euro 27 (Euro 171 al 31/12/2017) ed al credito per imposta sostitutiva TFR per Euro 7 (Euro 0 al 31/12/2017).

C.II. 5 ter) Crediti per imposte anticipate

Le imposte anticipate sono state iscritte per complessivi Euro 13.942, in corrispondenza della temporanea indeducibilità delle spese di manutenzioni sostenute nell'esercizio 2018 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. Le imposte anticipate sono state inoltre riassorbite per Euro 3.267 in corrispondenza della quota deducibile nell'esercizio 2018 delle spese di manutenzione sostenute nell'esercizio 2017.

C.II. 5 quater) Crediti verso altri

I crediti "verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono al credito per fornitori in saldo dare per Euro 1.398 (Euro 680 al 31/12/2017).

I crediti esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono a depositi cauzionali per Euro 723 (Euro 790 al 31/12/2017).

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	1.868.896	1.868.896

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.083	2.083
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	27.009	27.009
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.121	2.121
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.900.109	1.900.109

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 31/12/2017	55.033	55.200	110.233
Accantonamento esercizio	98.729	10.440	109.169
Saldo al 31/12/2018	153.762	65.640	219.402

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
460.684	396.927	63.757

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	396.620	63.963	460.583
Denaro e altri valori in cassa	307	(206)	101
Totale disponibilità liquide	396.927	63.757	460.684

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
49.992	74.168	(24.176)

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	74.168	(24.176)	49.992
Totale ratei e risconti attivi	74.168	(24.176)	49.992

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

Descrizione	Importo
premi per polizze assicurative	48.309
canoni assistenza	1.389
spese telefoniche	9
abbonamenti	228

spese varie	57
	49.992

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
460.637	315.952	144.685

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi		
Capitale	25.000	-	-		25.000
Riserva legale	5.000	-	-		5.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	69.397	-	-		69.397
Varie altre riserve	1	-	1		2
Totale altre riserve	69.398	-	1		69.399
Utile (perdita) dell'esercizio	216.554	216.554	361.238	361.238	361.238
Totale patrimonio netto	315.952	216.554	361.239	361.238	460.637

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	69.397	A,B,C	69.397
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	69.399		69.397
Totale	99.399		69.397
Residua quota distribuibile			69.397

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	59.395	327.688	417.083
Altre variazioni					

incrementi			10.003	216.554	226.557
decrementi				327.688	327.688
Risultato dell'esercizio precedente				216.554	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	25.000	5.000	69.398	216.554	315.952
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				216.554	216.554
Altre variazioni					
incrementi			1	361.238	361.239
Risultato dell'esercizio corrente				361.238	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	25.000	5.000	69.399	361.238	460.637

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
651.062	617.198	33.864

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	617.198	617.198
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	384.490	384.490
Utilizzo nell'esercizio	350.626	350.626
Totale variazioni	33.864	33.864
Valore di fine esercizio	651.062	651.062

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 651.062, risulta così composta:

- il fondo relativo agli accantonamenti rilevati sino al 01.03.2017 risulta azzerato al 31.12.2018 ed è stato inizialmente iscritto in corrispondenza dei costi operativi che la Società Asa srl ha sostenuto durante il periodo delle operazioni di chiusura della vecchia discarica di Corinaldo, al netto dei proventi derivanti dallo sfruttamento dei biogas stimati nel periodo delle operazioni di chiusura della discarica stessa (01/03/2017 – 31/08/2018).

Il decremento del fondo (pari ad Euro 255.335) è riferito al riassorbimento delle medesime spese sostenute nel periodo di chiusura della vecchia discarica iniziato a partire del 01/03/2017. Tale decremento è stato contabilizzato in contropartita del conto economico nella voce A5).

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

Fondo all'1.01.2018	€ 255.335	
(-) Utilizzo 2018		€ 255.335
<u>Accantonamento 2018</u>	€ 0	
Fondo al 31.12.2018	€ 0	

- il fondo relativo agli accantonamenti rilevati sino al 01.03.2017 risulta azzerato al 31.12.2018 ed è stato inizialmente iscritto in corrispondenza dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl ha sostenuto durante il periodo delle operazioni di chiusura della discarica di Corinaldo.

Il decremento del fondo (pari ad Euro 81.839) è riferito al riassorbimento delle medesime spese sostenute nel periodo di chiusura della vecchia discarica iniziato a partire del 01/03/2017. Tale decremento è stato contabilizzato in contropartita del conto economico nella voce A5).

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

Fondo all'1.01.2018	€ 81.839	
(-) Utilizzo 2018		€ 81.839
<u>Accantonamento 2018</u>	€ 0	
Fondo al 31.12.2018	€ 0	

- per Euro 270.878 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2018, 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 (01/01/2027 – 31/12/2028). L'accantonamento effettuato al 31/12/2018 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 e 2018. Dal risultato così ottenuto (Euro 270.878) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato nell'esercizio 2017 (Euro 106.239), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2018 (Euro 164.639).

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 della quantità di rifiuti abbancabili nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2018, sono state effettuate dal Dott. Magi Galluzzi mediante apposita perizia.

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

Fondo all'1.01.2018	€ 106.239	
(-) Utilizzo 2018	€ 0	
<u>Accantonamento 2018</u>	€ 164.639	
Fondo al 31.12.2018	€ 270.878	

- per Euro 78.067 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2018, 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 (01/01/2027 – 31/12/2028).

L'accantonamento effettuato al 31/12/2018 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 e 2018. Dal risultato così ottenuto (Euro 78.067) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato nell'esercizio 2017 (Euro 31.318), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2018 (Euro 46.749).

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 (01/01/2027 – 31/12/2028), nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2018, sono state effettuate dal Dott. Giuseppe Perini mediante apposita perizia.

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

Fondo all'1.01.2018	€ 31.318	
(-) Utilizzo 2018	€ 0	
<u>Accantonamento 2018</u>	€ 46.749	
Fondo al 31.12.2018	€ 78.067	

- per Euro 290.172 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2018, 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 (01/01/2029 – 31/12/2058).

L'accantonamento effettuato al 31/12/2018 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 e 2018. Dal risultato così ottenuto (Euro 290.172) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato nell'esercizio 2017 (Euro 117.070), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2018 (Euro 173.102).

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 (01/01/2029 – 31/12/2058), nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2018, sono state effettuate dal Dott. Giuseppe Perini mediante apposita perizia.

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

Fondo all'1.01.2018	€ 117.070	
(-) Utilizzo 2018	€ 0	
<u>Accantonamento 2018</u>	€ 173.102	

Fondo al 31.12.2018 € 290.172

- per Euro 11.945 all'ammontare residuo degli accantonamenti inizialmente rilevati al 31/12/2017 in corrispondenza della stima dei costi che Asa Srl dovrà ancora sostenere per i rifiuti conferiti in discarica negli ultimi giorni dell'anno 2017 ma non ancora rientrati dal trattamento di sottovaglio stabilizzato. Tale fondo per rischi ed oneri ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2018	€	25.397	
(-) Utilizzo 2018		€	13.452
<u>Accantonamento 2018</u>	€		<u>0</u>
Fondo al 31.12.2018	€	11.945	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
85.961	74.974	10.987

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	74.974
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.250
Utilizzo nell'esercizio	5.740
Altre variazioni	(523)
Totale variazioni	10.987
Valore di fine esercizio	85.961

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.773.387	1.805.744	(32.357)

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	1.230.265	(6.558)	1.223.707	1.223.707
Debiti tributari	189.184	(34.822)	154.362	154.362
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.197	10.507	19.704	19.704
Altri debiti	377.098	(1.484)	375.614	375.614
Totale debiti	1.805.744	(32.357)	1.773.387	1.773.387

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 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.	2018	2017	Variazioni in valori assoluti
Debiti v/fornitori	€ 145.590	€ 227.383	- € 81.793
Fornitori per fatt. da ricevere	€ 1.078.117	€ 1.011.579	€ 66.538
(-)Note di credito da ricevere	- € 0	- € 8.697	€ 8.697
TOTALE	€ 1.223.707	€ 1.230.265	- € 6.558

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.	2018	2017	Variazioni in valori assoluti
Erario c/rit. dipendente ed add. regionali	€ 15.072	€ 9.654	- € 5.425
Erario c/rit. professionisti	€ 4.381	€ 4.277	€ 104
Add. regionali e comunali	€ 5	€ 60	- € 55
Ecotributo Provinciale	€ 81.975	€ 171.159	- € 89.184
Erario c/imp.sost.TFR	€ 0	€ 79	-€ 79
Ecotributo sottovaglio	€ 1.929	€ 3.955	- € 2.026
Erario c/lres (al netto degli acconti)	€ 45.961	€ 0	€ 45.961
Erario c/lres (al netto degli acconti)	€ 4.279	€ 0	€ 4.279
Erario c/lva	€ 753	€ 0	€ 753
TOTALE	€ 154.362	€ 189.184	- € 34.822

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.	2018	2017	Variazioni in valori assoluti
Debiti v/Inps	€ 11.301	€ 7.471	€ 3.830
Debito Fasda fondo ass.sanitaria	€ 695	€ 347	€ 348
Debito F.do previambiente/alleata prev.	€ 605	€ 597	€ 8
Debito Inail	€ 6.612	€ 273	€ 6.340
Debiti per rit. Prev.Gest.Sep.	€ 490	€ 509	-€ 19
TOTALE	€ 19.704	€ 9.197	€ 10.507

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.	2018	2017	Variazioni in valori assoluti
Debiti v/amministratori	€ 889	€ 1.220	- € 331
Debiti v/organismi di vigilanza	€ 215	€ 280	- € 65
Clients saldo avere	€ 287	€ 900	- € 613

debiti v/Soci per utili da ripartire	€ 309.495	€ 317.688	- € 8.193
debiti v/Comuni soci	€ 18.007	€ 18.007	€ 0
debiti v/dipendenti	€ 46.721	€ 39.003	€ 7.718
TOTALE	€ 375.614	€ 377.098	- € 1.484

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.223.707	1.223.707
Debiti tributari	154.362	154.362
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.704	19.704
Altri debiti	375.614	375.614
Debiti	1.773.387	1.773.387

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel presente bilancio non risultano debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.223.707	1.223.707
Debiti tributari	154.362	154.362
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.704	19.704
Altri debiti	375.614	375.614
Totale debiti	1.773.387	1.773.387

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
466	3.578	(3.112)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.578	(3.112)	466
Totale ratei e risconti passivi	3.578	(3.112)	466

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

Descrizione	Importo
SPESE TELEFONICHE	466
	466

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.620.313	6.199.265	421.048

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.559.113	5.368.221	190.892
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	307.692	0	307.692
Altri ricavi e proventi	753.508	831.044	(77.536)
Totale	6.620.313	6.199.265	421.048

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 753.508 (Euro 831.044 al 31/12/2017), e si riferiscono a:

- proventi per la concessione dello sfruttamento del Biogas da parte di terzi per Euro 209.405 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 333.965);
- sopravvenienze attive diverse per Euro 671 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 928);
- rimborso assicurativi per Euro 27.876 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 938);
- altri ricavi per Ecoindennizzo per Euro 109.757 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 0 in quanto era incluso tra i ricavi provenienti dallo smaltimento rifiuti imputati alla voce A1 del conto economico);
- ricavi per controlli analisi rifiuti per Euro 998 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 0);
- proventi per Euro 337.173 relativi al riassorbimento degli accantonamenti rilevati sino al 31.12.2018, in corrispondenza dei costi operativi, amministrativi e generali che la Società Asa srl deve sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della vecchia discarica di Corinaldo iniziata il 01/03/2017. Tale provento è stato imputato alla voce A5) "altri ricavi e proventi" del conto economico in considerazione della continuità nella gestione del periodo di chiusura della vecchia discarica con l'attuale gestione della nuova discarica, che ha reso possibile applicare lo sconto sulla tariffa di smaltimento ai rifiuti RSU conferiti nell'anno nella nuova discarica;
- contributi in conto esercizio per Euro 67.628 relativi alla maturazione del rimborso della maggiore accisa assolta sul gasolio utilizzato per la produzione di forza motrice per il periodo che va dal 01/07/2017 al 30/06/2018 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 67.349 e si riferiva al periodo dal 01/07/2016 al 30/06/2017).

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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	5.559.113
Totale	5.559.113

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	5.559.113

Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	5.559.113

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.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.150.508	5.856.792	293.716

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	350.641	387.711	(37.070)
Servizi	1.091.553	1.355.937	(264.384)
Godimento di beni di terzi	3.520.320	2.991.706	528.614
Salari e stipendi	270.967	172.651	98.316
Oneri sociali	97.436	56.695	40.741
Trattamento di fine rapporto	17.250	12.195	5.055
Altri costi del personale	74.453	217.888	(143.435)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.716	422	13.294
Ammortamento immobilizzazioni materiali	91.235	94.514	(3.279)
Svalutazioni crediti attivo circolante	109.169	30.233	78.936
Altri accantonamenti	384.490	291.298	93.192
Oneri diversi di gestione	129.278	245.542	(116.264)
Totale	6.150.508	5.856.792	293.716

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 dei cespiti 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 109.169 (Euro 30.233 al 31/12/2017).

Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti ammontano a complessivi Euro 384.490 (Euro 291.298 al 31/12/2017) e sono relativi:

- Euro 164.639 all'accantonamento di competenza del 2018 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 (01/01/2027 – 31/12/2028);
- Euro 46.749 all'accantonamento di competenza del 2018 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 (01/01/2027 – 31/12/2028);
- Euro 173.102 all'accantonamento di competenza del 2018 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 (01/01/2029 – 31/12/2058).

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(11.553)	(745)	(10.808)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	102	29.141	(29.039)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11.655)	(29.886)	18.231
Totale	(11.553)	(745)	(10.808)

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	10.455
Totale	11.655

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	200	200
Interessi fornitori	10.455	10.455
Sconti o oneri finanziari	1.000	1.000
Totale	11.655	11.655

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	102	102
Totale	102	102

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
97.014	125.174	(28.160)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	150.153	141.508	8.645
IRES	119.490	108.105	11.385
IRAP	30.663	33.403	(2.740)
Imposte relative a esercizi precedenti	(42.464)	0	(42.464)
Imposte differite (anticipate)	(10.675)	(16.334)	5.659
IRES	(10.675)	(16.334)	5.659
Totale	97.014	125.174	(28.160)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte relative a esercizi precedenti con segno positivo si riferiscono alle minore imposte Ires ed Irap effettivamente dovute per l'esercizio 2017 rispetto a quanto accantonamento al 31.12.2017.

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 riverteranno 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%).

Le imposte anticipate sono state iscritte per complessivi Euro 13.942 in corrispondenza della temporanea indeducibilità delle spese di manutenzioni sostenute nell'esercizio 2018 da dedurre nei 5 esercizi successivi, in osservanza alle disposizioni fiscali sulla determinazione del reddito imponibile della Società.

Le imposte anticipate sono state riassorbite per complessivi Euro 3.267 in corrispondenza della quota deducibile nell'esercizio 2018 dalle spese di manutenzioni sostenute nell'esercizio, 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	31/12/2018	31/12/2017
Impiegati	3	2
Operai	7	3
Altri	2	1
Totale	12	6

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	

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.850	8.320

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

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

In seguito alla comunicazione da parte dell'ATA che liberava ASA dall'incarico di dover garantire, anche per il 2019, la funzione sostitutiva (triturazione e vagliatura) nel caso di interruzione del servizio svolto dal TMB, la Società ha provveduto a dismettere le attrezzature non più funzionali al servizio di smaltimento (vendita trituratore e interruzione noleggio vagliatore).

Nel mese di marzo la Società ha provveduto a trasmettere all'Unione dei Comuni Misa - Nevola il progetto esecutivo relativo ai lavori del 2° stralcio del 1° lotto. Il progetto commissionato dalla Società a progettisti di fiducia (tra cui il Direttore Tecnico) è stato sottoposto a verifica da parte di una società terza abilitata. Il progetto è stato approvato dall'Unione dei Comuni e questo permetterà alla Società di incassare la quota di finanziamento in conto capitale relativa al 1° stato di avanzamenti lavori emesso.

Con l'approvazione del progetto inoltre la Società sempre per conto dell'Unione dei Comuni potrà procedere con le gare per l'acquisto dei materiali.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio 2018 la Società ha bandito due concorsi per la copertura di assunzioni a tempo indeterminato di personale impiegatizio (5° livello e 3° livello) al fine di strutturare la Società in relazione alle mutate condizioni (discarica unica provinciale).

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 67.629 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 01/07/2017 al 30/06/2018.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente all'utile di esercizio conseguito pari ad Euro 361.238, 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, lì 12 Aprile 2019

Presidente del Consiglio di amministrazione
Michele Saccinto