

Azienda Servizi Ambientali S.r.l.

Sede Legale : Corinaldo (An), Via San Vincenzo Snc

Capitale sociale Euro 25.000= i.v.

N° Registro Imprese di Ancona e codice fiscale:02151080427

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2014

STATO PATRIMONIALE

*** A T T I V O ***		2014	2013
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B)	Immobilizzazioni		
I.	Immobilizzazioni immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3)	Diritti di brevetto ind.le e utilizzo opere ingegno	700	3.268
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5)	Avviamento	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7)	Altre	207	276
	Totale immobilizzazioni immateriali nette	907	3.544
II.	Immobilizzazioni materiali		
1)	Terreni e fabbricati	0	0
2)	Impianti e macchinari	246.623	291.064
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4)	Altri beni	18.241	20.441
	Totale immobilizzazioni materiali nette	264.864	311.505
III.	Immobilizzaz. finanziarie	0	0
	Totale immobilizzazioni (B)	265.771	315.049
C)	Attivo Circolante		
I.	Rimanenze	0	0
II	Crediti		
1)	verso Clienti		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	2.376.451	2.218.514
	Totale crediti v/clienti	2.376.451	2.218.514

2)	verso imprese controllate	0	0
3)	verso imprese collegate	0	0
4)	verso controllanti	0	0
4 bis)	crediti tributari		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	371.216	339.814
4 ter)	imposte anticipate		
	-esigibili entro l'eserc. success.	0	8.828
	-esigibili oltre l'eserc. success.	0	0
	Totale imposte anticipate	0	8.828
5)	verso altri		
	-esigibili entro l'eserc. success.	3.699	2.562
	-esigibili oltre l'eserc. success.	790	790
	Totale crediti verso altri	4.489	3.352
	Totale crediti	2.752.156	2.570.508
III.	Attività finanziarie che non costit. immob.ni	0	0
IV.	Disponibilità liquide		
1)	Depositi bancari e postali	511.253	358.020
2)	Assegni	0	0
3)	Denaro e valori in cassa	119	294
	Totale Disponibilità Liquide	511.372	358.314
	Totale Attivo circolante (C)	3.263.528	2.928.822
D)	Ratei e risconti attivi	39.928	53.007
	TOTALE ATTIVO	3.569.227	3.296.878
*** P A S S I V O ***		2014	2013
A)	Patrimonio Netto		
I.	Capitale	25.000	25.000
IV.	Riserva legale	5.000	5.000
VII.	Altre riserve	0	0
	Riserva disponibile	12.511	6.131
	Riserva arrotondamento euro	0	-3
IX.	Utili (perdite) dell'esercizio	16.886	6.380
	Totale Patrimonio Netto	59.397	42.508

B)	Fondi per rischi e oneri		
1)	per trattamento di quiscenza e obb.simili	0	0
2)	per imposte, anche differite	0	3.025
3)	altri	617.927	403.948
	Totale fondi per rischi ed oneri	617.927	406.973
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	84.780	72.917
D)	Debiti		
1)	Obbligazioni	0	0
2)	Obbligazioni convertibili	0	0
3)	Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4)	Debiti verso banche	0	0
5)	Debiti v/altri finanziatori	0	0
6)	Acconti	0	0
7)	Debiti v/fornitori		
	-esigibili entro l'esercizio succ.vo	2.468.804	2.300.689
	Totale debiti v/fornitori	2.468.804	2.300.689
12)	Debiti tributari		
	-esigibili entro l'esercizio succ.vo	276.723	289.722
	Totale debiti tributari	276.723	289.722
13)	Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza soc.		
	-esigibili entro l'esercizio succ.vo	12.718	16.357
	Totale debiti v/ist.previdenza e sicurezza soc.	12.718	16.357
14)	Altri debiti		
	-esigibili entro l'esercizio succ.vo	48.828	167.712
	Totale altri debiti	48.828	167.712
	Totale Debiti	2.807.073	2.774.480
E)	Ratei e risconti passivi	50	0
	TOTALE PASSIVO	3.569.227	3.296.878
	CONTI D'ORDINE		
	Impegni per rate da pagare per beni in leasing	91.564	164.232
	TOTALE	91.564	164.232

CONTO ECONOMICO		2014	2013
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.437.942	4.495.509
2.	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavoraz., semilav. E finiti	0	0
3.	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	
4.	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5.	Altri ricavi e proventi:		
	proventi diversi	506.126	182.844
	Totale valore della produzione (A)	5.944.068	4.678.353
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.	Per materie prime, suss., di consumo e merci	402.917	222.088
7.	Per servizi	1.541.278	789.984
8.	Per godimento di beni di terzi	2.913.911	2.717.448
9.	Per il personale:		
a)	salari e stipendi	179.977	205.760
b)	oneri sociali	57.725	68.237
c)	trattamento di fine rapporto	13.895	15.896
e)	altri costi	71.878	0
	<i>Totale costi per il personale</i>	<i>323.475</i>	<i>289.893</i>
10.	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	ammortamento delle immobilizz.immateriali	4.037	3.495
b)	ammortamento delle immobilizz. materiali	69.081	48.929
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ.	23.000	0
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>96.118</i>	<i>52.424</i>
11.	Variazioni delle rim. di materie 1^e sussid.	0	0
12.	Accantonamenti per rischi	68.000	0
13.	Altri accantonamenti	145.979	279.057
14.	Oneri diver. di gestione	319.737	253.651
	Totale Costi produzione (C)	5.811.415	4.604.545
	Differenza tra valore e costi della produzione	132.653	73.808
C)	Proventi e oneri finanziari		
15.	proventi da partecipaz.	0	0
16.	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti	319	11.936
17.	interessi e altri oneri finanziari	39.819	43.176

17.bis	Utili e perdite su cambi	0	0
	Totale Proventi e oneri finanziari (C)	-39.500	-31.240
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E)	Proventi e oneri straordinari		
20.	Proventi straordinari		
	- Sopravvenienze attive	11.026	1
	Totale proventi straordinari	11.026	1
21.	Oneri straordinari		
	- Sopravvenienze passive	1.552	364
	- minusvalenze	0	0
	Totale oneri straordinari	1.552	364
	Totale delle partite straordinarie	9.474	-363
	Risultato prima delle imposte	102.627	42.205
22.	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, anticipate, differite		
	- imposte correnti	79.938	33.475
	- imposte differite	-3.025	3.025
	- imposte anticipate	8.828	-675
	Totale imposte dell'esercizio	85.741	35.825
23	Risultato dell'esercizio	16.886	6.380

Azienda Servizi Ambientali S.r.l.

Sede legale: Corinaldo (An), Via San Vincenzo Snc

Capitale Sociale: Euro 25.000 i.v.

N. di iscrizione al Registro Imprese di Ancona 02151080427

Codice Fiscale 02151080427

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO al 31/12/2014

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2014, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a € 16.886, al netto della iscrizione di imposte correnti per € 79.938, di riassorbimenti di imposte anticipate per € 8.828, di riassorbimenti di imposte differite per € 3.025 e dopo aver operato ammortamenti delle immobilizzazioni ed accantonamenti per svalutazioni crediti per complessivi € 96.118.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo il dettato degli art. 2423 e seguenti del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (conforme allo schema di cui agli artt.2424, 2424 bis), dal conto economico (conforme agli artt.2425, 2425 bis), e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 del codice civile, nonché dalle altre leggi in materia di bilancio.

Inoltre:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali.
- la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro, anziché in migliaia di Euro come consentito dall'art. 16, comma 8, lettera a) D. Lgs n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e all'art. 2423-bis, comma 2, Codice Civile;

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 e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, 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 pronunciarVi.

CRITERI DI REDAZIONE E DI VALUTAZIONE

Come previsto dall'art. 2423 bis del C.C., il bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 è stato redatto secondo i principi generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della cosiddetta funzione economica degli elementi attivi e passivi (meglio noto come principio della prevalenza della sostanza sulla forma) e ciò anche al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio.

Le valutazioni delle poste attive e passive sono effettuate ai sensi dell'art. 2426 c.c. Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a droghe di cui all'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti:

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:

	<u>Aliquota di ammortamento</u>	
	2014	2013
- Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software)	50%	33,3% e 50%
- Altre Immob.ni imm.li (manutenzioni e riparazioni straordinarie su beni di terzi)	20%	20%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio 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:

	2014	2013
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%
Macchinari operatori	10%	10%
Escavatrici e pale meccaniche	25%	25%

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.

Crediti e debiti

I crediti sono iscritti al loro valore di presunto realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante iscrizione di apposito fondo svalutazione crediti.

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le liquidità esistenti nella cassa sociale e presso istituti di credito sono iscritte al valore nominale del numerario esistente alla fine dell'esercizio.

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.

Fondi rischi ed 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.

Trattamento di fine rapporto

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.

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.

Imposte dell'esercizio

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 dal nuovo principio contabile n. 25 di recente approvato dall'IOC, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI NELL'ESERCIZIO

Si rinvia a quanto ampiamente illustrato nella Relazione sulla Gestione.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A. 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.

B. IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni immateriali (ú 907; variazione - ú 2.637)

La composizione, nonché le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente, sono esposte nell'allegato n. 1 della presente nota integrativa.

B.II. Immobilizzazioni materiali (ú 264.864; variazione: - ú 46.641)

La composizione, nonché le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente, sono esposte nell'allegato n. 2 della presente nota integrativa.

In relazione ai piani di ammortamento adottati, l'Organo Amministrativo stima di poter recuperare, mediante la vendita, il valore residuo da ammortizzare delle immobilizzazioni materiali che risulterà alla data del 31/12/2015 (data stimata di fine conferimento rifiuti), qualora non fossero più utilizzate dalla Società.

Immobilizzazioni in leasing

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)		21.355
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		1.917
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):		35.000
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	15.000	

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)		16.550
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		1.283
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):		24.375
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	14.625	

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)		55.704
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		3.670
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):		75.625
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	43.375	

B.III Immobilizzazioni finanziarie (ú 0; variazione es. prec: 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.

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C.II CREDITI

La società non vanta crediti esigibili oltre i cinque anni.

L'importo iscritto in bilancio è così costituito:

C.II.1) Crediti verso clienti (esigibili entro l'esercizio € 2.376.451; variazione es. prec.: + € 157.937)

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 € 23.000.

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			
	2014	2013	Variazione in valori assoluti
Crediti verso clienti	2.350.190	2.175.038	175.152
Effetti all'incasso	-	13.849	- 13.849
Effetti attivi	4.681	8.269	- 3.588
Fatture da emettere	143.753	28.460	115.293
(-) Note di credito da emettere	- 99.173	- 12	- 99.161
(-) Fondo svalutazione crediti	- 23.000	- 7.090	- 15.910
Totale	2.376.451	2.218.514	157.937

L'incremento del valore complessivo della voce "crediti verso clienti" rispetto all'anno precedente, pari ad € 157.937 (circa il 7%), è giustificato dall'incremento dei ricavi.

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.

Il fondo svalutazione crediti ha subito nel corso dell'esercizio in esame la seguente movimentazione:

- **Fondo svalutazione crediti fiscale**

consistenza al 01/01/2014	ú	7.090
- decrementi per utilizzi	(-)	ú 7.090
- incrementi per accant.ti fiscalmente deducibili	(+)	ú 11.900
consistenza al 31/12/2014	ú	11.900

- **Fondo svalutazione crediti fiscalmente non deducibile**

consistenza al 01/01/2014	ú	0
-decrementi per eccedenza fondo	(-)	ú 0
- incrementi per accant.ti fiscalm. non deducibili	(+)	ú 11.100
consistenza al 31/12/2014	ú	11.100

C.II. 4 bis) Crediti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo: ú 371.216; variazione: + ú 31.402)

I crediti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono al credito IVA al 31.12.2014 per ú 287.326 (ú 221.279 al 31/12/2013), al credito Ires per ú 83.815 (ú 101.132 al 31/12/2013), ed alle ritenute sugli interessi attivi per ú 75 (ú 53 al 31/12/2013). Nell'esercizio 2014 non si rileva il credito per Irap (ú 17.316 al 31/12/2013).

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. 4 ter) Crediti per imposte anticipate (esigibili entro l'esercizio successivo: ú 0; variazione: - ú 8.828)

Nell'esercizio 2014 non si rileva il credito per imposte anticipate (ú 8.828 al 31/12/2013) ed il decrementato di ú 8.828 è dovuto al riassorbimento di imposte anticipate in corrispondenza della deduzione nel 2014 della quota degli interessi passivi moratori maturati nell'esercizio 2013 ma corrisposti nel 2014.

C.II. 5) Crediti verso altri (esigibili entro l'esercizio successivo: € 3.699; variazione: + € 1.137; oltre l'esercizio successivo: € 790; variazione: + € 0)

I crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono al credito verso Inail per € 3.699 (€ 2.562 al 31/12/2013).

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

IV. Disponibilità liquide (complessivamente € 511.372; variazione: + € 153.058)

Sono rappresentate dal denaro esistente nella cassa aziendale per € 119 (€ 294 al 31/12/2013) e dal saldo attivo del conto corrente bancario per € 511.253 (€ 358.020 al 31/12/2013).

D) Ratei e risconti attivi (€ 39.928; variazione: - € 13.079)

I risconti attivi sono relativi a premi per polizze assicurative di competenza dell'esercizio successivo per € 23.145 (€ 27.284 al 31/12/2013), abbonamenti per € 564 (€ 139 al 31/12/2013) e ai canoni di leasing corrisposti anticipatamente per € 16.219 (€ 23.535 al 31/12/2013). Nel 2013 vi erano anche risconti attivi relativi ai canoni per noleggi corrisposti anticipatamente per € 2.049.

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.

PASSIVO

A) Patrimonio netto (complessivamente € 59.397; variazione + € 16.889)

<i>Descrizione</i>	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	25.000	0	0	25.000
Riserva legale	5.000	0	0	5.000
Riserve statutarie	0	0	0	0
Altre riserve:				
<i>Riserva straordinaria</i>	6.131	6.380	0	12.511
<i>Riserva arrotondamento euro</i>	(3)	3	0	0
Utili (perd.) a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.380	16.886	(6.380)	16.886
Totale	42.508	23.269	(6.380)	59.397

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Ris. Arr. Euro	Riserva disponibile	Distribuz. dividendi	Risultato esercizio	Totale
31/12/2012	25.000	5.000	-3	6.131		223.040	259.168
Destinazione del risultato dell'es.					223.040	(223.040)	
Risultato dell'es. corrente						6.380	
31/12/2013	25.000	5.000	-3	6.131		6.380	42.508
Destinazione del risultato dell'es.				6.380		(6.380)	
Risultato dell'es. corrente						16.886	
31/12/2014	25.000	5.000	0	12.511		16.886	59.397

Il capitale sociale è suddiviso in quote ai sensi dell'art. 2468 C.C. Alla data del 31/12/2014 il capitale sociale, formato unicamente mediante versamenti in denaro effettuati dai Soci, ammonta a € 25.000 e risulta interamente versato.

Le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 7-bis) del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci di patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione

nei precedenti esercizi, sono desumibili al prospetto sottostante.

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile
Capitale	25.000	B	
Riserve di utili			
Riserva legale	5.000	B	
Riserve statutarie	0	A, B	
Riserva disponibile	12.511	A, B,C	12.511
Riserva Arrotondamento Euro	0		
Utili (perdite) portati a nuovo	0		
Utile dell'esercizio	16.886	A,B,C	16.886
Totale	59.397		29.397
Residua quota dist.			29.397

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

B) Fondi per rischi ed oneri (ú 617.927; variazione + ú 210.954)

Complessivamente il fondo per rischi ed oneri risulta iscritto a bilancio per ú 617.927 e si riferisce:

- 1) per ú 443.267 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2014, 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 (01/01/2016 ì 30/07/2017).

L'accantonamento effettuato al 31/12/2014 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'assetamento 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'01.01.2014	€ 339.732
Utilizzo	€ 0
Accantonamento 2014	<u>€ 103.535</u>
Fondo al 31.12.2014	€ 443.267

- 2) per € 106.660 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2014, 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 31/12/2014 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'01.01.2014	€ 64.216
Utilizzo	€ 0
Accantonamento 2014	<u>€ 42.444</u>
Fondo al 31.12.2014	€ 106.660

In merito alla capacità residua di ricezione rifiuti della discarica e della presumibile sua chiusura al 31/12/2015 si rinvia alla Relazione sulla Gestione al paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione".

- 3) per € 68.000 all'accantonamento effettuato unicamente a fini prudenziali in

corrispondenza della richiesta formulata ad Asa Srl per mezzo di una azione revocatoria promossa dalla Curatela del fallimento RPA Risamento protezione Ambientale Srl, unitamente alla stima delle spese legali.

Si segnala che la Società si è comunque opposta in sede giudiziale alle richieste della Curatela.

- 4) Fondo per imposte differite, iscritto per € 0, a seguito del suo intero utilizzo per € 3.025 per il riassorbimento di imposte differite calcolate sugli interessi attivi di mora maturati nel 2013 ma incassati nel 2014.

C. Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato (€ 84.780; Variazione + € 11.863)

L'accantonamento a carico dell'esercizio è stato eseguito con riferimento all'anzianità maturata dai singoli dipendenti in base alla legge e ai contratti collettivi di categoria. Il fondo trattamento di fine rapporto ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'01.01.2014		€	72.917
Accantonamenti	(+)	€	13.895
Decrementi ed indennità liquidate	(-)	€.	1.914
Imp.sost.	(-)	<u>€</u>	<u>118</u>
Fondo al 31.12.2014		€	84.780

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2014 gli occupati alle dipendenze della Società hanno avuto la seguente dinamica:

	<u>Impiegati e operai</u>
N. dipendenti al 1/1/2014	8
Entrati nell'anno	2
Usciti nell'anno	<u>4</u>
N. dipendenti al 31/12/2014	6

Il numero medio dei dipendenti in forza nell'esercizio in corso suddiviso per

categoria è il seguente:

Qualifica	Numero medio
<i>Operai</i>	3,58
<i>Impiegati</i>	3,00
TOTALE	6,58

D. 7) Debiti verso fornitori (esigibili entro l'esercizio successivo: € 2.468.804; variazione: + € 168.115)

L'incremento della voce debiti verso fornitori di € 168.118 (pari a circa il 7%) rispetto all'esercizio precedente è imputabile all'aumento dei costi della gestione

Debiti verso fornitori con scadenza entro l'esercizio successivo			
	2014	2013	Variazione in valori assoluti
Fornitori	1.578.144	1.363.855	214.289
Fornitori per fatture da ricevere	890.660	945.960	- 55.300
(-) note di credito da ricevere	-	9.126	9.126
Totale	2.468.804	2.300.689	168.115

D. 12) Debiti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo: € 276.723; variazione: - € 12.999 del -4%)

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			
	2014	2013	Variazione in valori assoluti
Erario c/ritenute dipendenti ed add.regionali	9.600	10.620	- 1.020
Erario c/ritenute profes.	1.534	1.367	167
Erario v/Irpef Amministratori	734	1.409	- 675
Ecotributo Provinciale	218.833	276.325	- 57.492
Erario c/imp.sost.su tfr	6	-	6
Erario c/Irap d'es. (al netto degli acconti Irap 2014)	9.336	-	9.336
Erario c/Ires d'es.(al netto degli acconti Ires 2014)	36.679	-	36.679
Totale	276.723	289.722	- 12.999

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 soc. (esigibili entro l'esercizio successivo: ú 12.718; variazione: - ú 3.639)

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			
	2014	2013	Variazione in valori assoluti
Debiti v/Inps	11.444	14.857	- 3.413
Debito Fasda fondo ass.sanitaria	510	-	510
Debiti per rit. Prev.Gest.Sep.	764	1.500	- 736
Totale	12.718	16.357	- 3.639

D. 14) Altri debiti (esigibili entro l'esercizio successivo: ú 48.828; variazione: - ú 118.884)

La voce altri debiti si riferisce a debiti verso dipendenti per retribuzioni da liquidare successivamente al 31/12/2014 per ú 27.791, debiti verso amministratori per ú 1.240, debiti verso i Comuni Soci per ú 18.007 e clienti saldo avere per ú 1.790.

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			
	2014	2013	Variazione in valori assoluti
clienti saldo avere	1.790	-	1.790
Debiti v/amministratori	1.240	1.921	- 681
Debiti v/soci per utili da ripartire	-	116.590	- 116.590
debiti v/Comuni soci	18.006	18.006	-
debiti v/dipendenti	27.791	31.194	- 3.403
Totale	48.828	167.712	- 118.884

E) Ratei e risconti passivi (ú 50; variazione es. precedente: +ú 50)

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 € 50.

Conti d'ordine

Gli impegni per le rate di leasing da pagare sono i seguenti:

	2014	2013	Variazione in valori assoluti
Impegni per rate da pagare per beni in leasing	91.564	164.232	- 72.668
Totale	91.564	164.232	- 72.668

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

CONTO ECONOMICO

Vengono illustrate le voci che non hanno avuto commento nella esposizione relativa allo stato patrimoniale.

A. 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				
	2014	2013	Variaz.in valori assoluti	Variaz.in %
RSU	4.010.427	3.606.185	404.242	11%
RSAU	727.531	894.110	-166.579	-19%
RSU TRATTAMENTO	706.828	0	706.828	n.c
(-) Arrotondamenti passivi	-11	-10	-1	10%
(-) Abbuoni e sconti	-6.833	-4.776	-2.057	43%
TOTALE	5.437.942	4.495.509	942.433	21%

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 € 506.126 (€ 182.844 al 31/12/2013), si riferiscono a :

- proventi per la concessione dello sfruttamento del Biogas da parte di terzi per € 322.879 (lo scorso esercizio erano pari ad € 155.468);
- sopravvenienze attive per conguagli di proventi per la concessione dello sfruttamento del Biogas da parte di terzi relativi ad anni precedenti per € 134.736 (lo scorso esercizio erano pari ad € 21.755). Si segnala che nello scorso esercizio non erano maturate le condizioni giuridiche per poter iscrivere tali proventi in conseguenza dell'assenza del formale riconoscimento da parte del GSE della tariffa incentivante.
- proventi per lavori eseguiti conto terzi per € 43.384 (lo scorso esercizio erano pari ad € 3.600);
- rimborsi spese per controllo analisi rifiuti per € 933 (lo scorso esercizio erano pari ad € 524);
- proventi vari per € 4.194 (lo scorso esercizio erano pari ad € 1.497).

B. Costi della produzione

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

I costi in esame sono pari a complessivi € 402.917 (€ 222.088 al 31/12/2013) e si riferiscono a spese per indumenti di lavoro per € 172 (lo scorso esercizio erano pari ad € 870), spese per carburante per € 171.856 (lo scorso esercizio erano pari ad € 154.678), acquisti di materiali di consumo per € 114.565 (lo scorso esercizio erano pari ad € 48.589) e spese per terra, ghiaia e materiale inerti per € 116.324 (lo scorso esercizio erano pari ad € 17.951).

Come precisato nella Relazione sulla Gestione nel corso dell'esercizio è stato

necessario effettuare maggiori acquisti di materie prime per sistemare i danni provocati dalle abbondanti piogge del mese di maggio 2014. Inoltre, per il materiale inerte recuperato in economia nell'esercizio passato, per il presente esercizio si è ricorso all'acquisto da terzi.

B.7. Costi per servizi

I costi per servizi sono pari a € 1.541.278 ed il dettaglio è il seguente:

Costi per servizi				
	2014	2013	Var.in valori assoluti	Var.in %
Smaltimento e trasporto percolato	530.365	405.154	125.211	31%
Consulenza tecnica	73.440	73.948	- 508	-1%
Manutenzioni impianti di terzi	-	18.023	- 18.023	-100%
Monitoraggio geotecnico	12.572	10.860	1.712	16%
Controlli ambientali	60.049	56.673	3.376	6%
Manutenzione ord. Su beni di terzi	14.650	17.716	- 3.066	-17%
Manutenzioni ordinarie	36.448	13.886	22.562	162%
Manutenzioni vagliatore	12.091		12.091	100%
Smaltimento e tr. Soluz. Acquose	4.640	6.703	- 2.063	-31%
Lavori eseguiti c/terzi	40.600	-	40.600	100%
Pubblicità	4.025	1.276	2.749	215%
Spese di rappresentanza	215	115	100	87%
Spese postali	202	447	- 245	-55%
Telefoniche	4.629	4.459	170	4%
Spese per cellulari	350	304	46	15%
Oneri bancari	1.708	1.353	355	26%
Assicurazioni	39.222	36.324	2.898	8%
Forza motrice	14.855	13.730	1.125	8%
Acqua/luce uffici	7.017	6.376	641	10%
Compensi ad amministratori	29.991	30.599	- 608	-2%
Rimborso spese	799	1.289	- 490	-38%
Consul. contabili, amm.ve, paghe, fiscali	27.082	26.417	665	3%
Corsi di formazione	2.105	1.212	893	74%
Canoni assistenza	4.862	3.126	1.736	56%
Gestione qualità ed ambiente	29.521	18.057	11.464	63%
Legali e notarili	1.372	1.878	- 506	-27%
Vigilanza notturna	1.200	1.200	-	0%
Disinfestazione e derattizzazione	3.060	3.180	- 120	-4%
Spese varie	310	310	-	0%
spese pulizia	2.220	-	2.220	100%
servizio lavaggio vestiario operai	1.157	-	1.157	100%
spese per triturazione rifiuti	17.597	-	17.597	100%
Studio di fattibilità impianto rifiuti indifferenziati	-	26.000	- 26.000	-100%
Piano di caratterizzazione ambientale	50.461	9.380	41.081	438%
spese competenze agenzia interinale	4.805	-	4.805	100%
spese per trasporto rifiuti per trattamento	260.069	-	260.069	100%
costi esterni per trattamento rifiuti	247.571	-	247.571	100%
rimborso costi smaltimento rifiuti trattamento	405.338	-	405.338	100%
(-) ricavi per rifiuti da trattamento da rimborsare	- 405.313	-	- 405.313	100%
Abbuoni e arrotondamenti	- 7	- 11	4	-36%
Totale	1.541.278	789.984	751.294	95%

Rispetto all'esercizio precedente rilevano i costi per trattamento e stabilizzazione dei rifiuti per adeguamento del ciclo produttivo della gestione della discarica all'Ordinanza n. 3 del 16 Gennaio 2014 della Regione Marche.

L'andamento analitico dei costi per servizi è accuratamente 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 € 2.913.911 ed il dettaglio è il seguente:

Costi per godimenti beni di terzi				
	2014	2013	Var.in valori assoluti	Var.in %
Affitto area discarica	2.625.692	2.492.246	133.446	5%
Locazione terreno deposito terra	-	4.350	- 4.350	-100%
Affitto ufficio amministrativo	6.907	4.938	1.969	40%
Noleggio impianti e mezzi	131.382	185.278	- 53.896	-29%
Noleggio vagliatore	69.800	-	69.800	100%
Leasing camion	18.073	10.570	7.503	71%
Leasing mini pala	13.972	7.019	6.953	99%
Leasing pala gommata	48.085	13.047	35.038	269%
Totale	2.913.911	2.717.448	196.463	7%

L'incremento dell'affitto dell'area discarica è correlato all'aumento dei ricavi per maggiori rifiuti conferiti nell'anno. Il noleggio del vagliatore è stato necessario per il nuovo trattamento dei rifiuti prima dell'entrata in discarica. I canoni di leasing nell'esercizio precedente si riferiscono ad una frazione di anno.

B.9.Costi per il personale

Costi per il personale				
	2014	2013	Var.in valori assoluti	Var.in %
a) Salari e stipendi	179.977	205.760	- 25.783	-13%
b) Oneri sociali	57.725	68.237	- 10.512	-15%
c) Trattamento di fine rapporto	13.895	15.896	- 2.001	-13%
e) altri costi	71.878	-	71.878	100%
Totale	323.475	289.893	33.582	12%

La voce comprende tutte le spese per il personale ivi compresi ratei di ferie e

permessi, nonché i connessi oneri previdenziali, oltre all'accantonamento per il trattamento di fine rapporto.

In particolare nella voce ñaltri costiò comprende le spese per lavoratori interinali nonché i connessi oneri sociali, previdenziali ed assistenziali e trattamento di fine rapporto. Tali spese sono da attribuire alla necessità di rafforzare il personale amministrativo ed il personale addetto al settore operativo.

B.10. Ammortamenti e svalutazioni

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 ú 4.037 e sono così ripartiti:

Ammortamento immobilizzazioni immateriali				
	Ammortamenti 2014	Ammortamenti 2013	Var.in valori assoluti	Var.in %
Amm.to software	3.268	3.426	-158	-5%
Amm.to sito web	700	0	700	100%
Amm.to Manutenzioni beni di terzi	69	69	0	0%
TOTALE	4.037	3.495	542	16%

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 ú 69.081. Le singole categorie di ammortamento, sono illustrate nella seguente tabella:

Ammortamento immobilizzazioni materiali				
	Ammortamenti 2014	Ammortamenti 2013	Var.in valori assoluti	Var.in %
Amm.to Impianti	ú 5.843	ú 6.865	-ú 1.022	-15%
Amm.to Macchinari	ú 37.626	ú 25.919	ú 11.707	45%
Amm.to Escavatrici e pale meccaniche	ú 19.900	ú 9.800	ú 10.100	103%
Amm.to Macch. Elettr. e Computer	ú 2.265	ú 1.820	ú 445	24%
Amm.to mobili e arredi	ú 294	ú 188	ú 106	56%
Amm.to impianti inf. ú 516,46	ú 17	ú 34	-ú 17	-50%
Amm.to mob. E arr. Inf.ú 516,46	ú 1.034	ú 1.455	-ú 421	-29%
Amm.to Macch. Elettr. E Computer inf.ú516,46	ú 539	ú 1.244	-ú 705	-57%
Amm.to Costruzioni leggere	ú 1.183	ú 1.067	ú 116	11%
Amm.to Insegne inf. ú 516,46	ú 380	ú 537	-ú 157	-29%
TOTALE	ú 69.081	ú 48.929	ú 20.152	41%

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 € 23.000.

B.13. Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti ammontano a complessivi € 145.979 e sono relativi:

- € 103.535 all'accantonamento di competenza del 2014 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 (01/01/2016 ì 30/06/2017).
- € 42.444 all'accantonamento di competenza del 2014 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 (01/01/2016 ì 30/06/2017).

B.14. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a complessivi € 319.737 e sono costituiti da:

Oneri diversi di gestione				
	2014	2013	Var.in valori assoluti	Var.in %
Ecoindennizzo	€ 211.616	€ 230.628	-€ 19.012	-8%
Valori Bollati	€ 513	€ 286	€ 227	79%
Cancelleria e stampati	€ 3.850	€ 1.935	€ 1.915	99%
Varie amministrative	€ 7.915	€ 9.663	-€ 1.748	-18%
Contributi	€ 5.000	€ 5.000	€ -	0%
Abbonamenti e riviste	€ 540	€ 643	-€ 103	-16%
Contributi associativi	€ 1.764	€ 3.506	-€ 1.742	-50%
Imposte e tasse varie	€ 3.317	€ 1.990	€ 1.327	67%
costi indeducibili	€ 1.412	€ -	€ 1.412	100%
perdite su crediti	€ 4.875	€ -	€ 4.875	100%
sopravvenienze passive	€ 78.935	€ -	€ 78.935	100%
Totale	€ 319.737	€ 253.651	€ 66.086	26%

La natura dell'ecoindennizzo ed il suo andamento sono commentati nella Relazione sulla Gestione. Le sopravvenienze passive di € 78.935 si riferiscono per € 76.538 a conguagli di proventi per la concessione dello sfruttamento del Biogas da parte di terzi

relativi ad anni precedenti e per € 2.397 a note di credito da emettere per rettifica ricavi dell'esercizio precedente.

C. Proventi ed oneri finanziari

C.16. Altri proventi finanziari

C.16.d. Proventi diversi dai precedenti

L'importo complessivo di € 319 si riferisce ad interessi attivi maturati sui conti correnti bancari.

Proventi finanziari				
	2014	2013	Var.in valori assoluti	Var.in %
Interessi attivi bancari	€ 319	€ 671	-€ 352	-52%
Interessi attivi di mora	€ -	€ 11.265	-€ 11.265	-100%
Totale	€ 319	€ 11.936	-€ 11.617	-97%

C.17 Interessi ed altri oneri finanziari

L'importo complessivo di € 39.819 si riferisce ad interessi passivi maturati su scoperto di C/C per € 1.442 , ad interessi passivi maturati sulla linea di fido per anticipazioni sbf per € 3.977 e ad interessi di mora maturati per ritardati pagamenti per € 34.400.

Interessi ed altri oneri finanziari				
	2014	2013	Var.in valori assoluti	Var.in %
Interessi passivi bancari	€ 1.442	€ 2.585	-€ 1.143	-44%
Interessi passivi di mora	€ 34.400	€ 32.103	€ 2.297	7%
interessi passivi su anticipazioni sbf	€ 3.977	€ 8.488	-€ 4.511	-53%
Totale	€ 39.819	€ 43.176	-€ 3.357	-8%

E. Proventi ed oneri straordinari

E.20 Proventi straordinari

L'importo complessivo di € 11.026 si riferisce:

- per € 647 a sopravvenienze attive per sistemazioni contabili;
- per € 1.891 al rimborso Ires richiesto ai sensi del Dl 185/2008 per la maggiore Ires versata negli anni 2004, 2005, 2006 e 2007 a seguito della deduzione forfetaria

dall'imponibile Ires del 10% dell'Irap pagata;

- per € 8.488 al rimborso Ires richiesto ai sensi del DL 16/2012 per la maggiore Ires versata negli anni 2007, 2008, 2009 e 2011 a seguito della deducibilità integrale dall'imponibile Ires dell'Irap calcolata sul costo del lavoro dipendente ed assimilato.

E.21 Oneri straordinari

L'importo complessivo di € 1.552 si riferisce a sopravvenienze passive per sistemazioni contabili.

E.22. Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano a € 85.741 di cui:

- € 79.938 per imposte correnti calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una realistica previsione del reddito imponibile (Ires, Irap) del periodo d'imposta 2014;
- € 8.828 per riassorbimenti di imposte differite attive di competenza dell'esercizio ma iscritte nei periodi precedenti;
- € 3.025 per riassorbimenti di imposte differite passive in relazione al differimento della tassazione degli interessi attivi di mora maturati nell'esercizio 2013 ma incassati nel 2014.

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013
Imposte correnti:	79.938	33.475
IRES	50.499	13.669
IRAP	29.439	19.806
Imposte differite	-3.025	3.025
Imposte Anticipate	8.828	-675
TOTALE	85.741	35.825

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.

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si allega un apposito prospetto contenente le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata (all. n.3).

Operazioni con parti correlate (Art. 2427 n. 22 bis Codice Civile)

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.

Altre informazioni

I compensi lordi spettanti agli amministratori sono stati di complessivi € 26.488 (€27.000 al 31/12/2013), di cui € 13.173 per il Consiglio di amministrazione in carica sino al 26 Giugno 2014 ed € 13.315 per il Consiglio di amministrazione in carica dal 27 Giugno 2014.

Il compenso lordo riconosciuto al soggetto incaricato della revisione volontaria del bilancio di esercizio è pari ad € 4.000.

Il presente bilancio, composto da situazione patrimoniale, conto economico, 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, lì 30/03/2015

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Aldo Balducci _____

ASA S.r.l. - PROSPETTO DEI MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Voce di bilancio	Costo storico esercizio precedente	Fondo amm.to esercizio precedente	Consist.netta esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio						Costo storico fine esercizio	Fondo amm.to fine esercizio	Consist.netta fine esercizio
				Acquisiz.	alienazioni	giroconti	amm.to	altro	giroconti			
				(+)	(-)	chiusura cespiti	(-)	(+ / -)	chiusura cespiti			
BI - Immobilizzazioni immateriali												
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti brev.ind.e utilizz.opere ing.	14.884	11.617	3.268	1.400	0	0	3.968	0	0	16.284	15.585	700
4) Concessioni, licenze, marchi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immob.ni immateriali in corso ed acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali			0									
* manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	345	69	276	0	0	0	69	0	0	345	138	207
totale	15.229	11.686	3.544	1.400	0	0	4.037	0	0	16.629	15.723	907

ASA S.r.l - PROSPETTO DEI MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Voce di bilancio	Costo storico esercizio precedente	Fondo amm.to esercizio precedente	Consist.netta esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio				Costo storico fine esercizio	Fondo amm.to fine esercizio	Consist.netta fine esercizio
				Acquisiz.	Alienaz.	Amm.to	G/c Fondi			
				(+)	(-)	(-)	(-)			
BII -Immobilizzazioni materiali										
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti	74.589	45.903	28.687	0	0	5.843	221	74.589	51.967	22.622
2) Macchinari	321.412	59.034	262.377	19.150	0	57.526	0	340.562	116.560	224.001
3) attrezzatura ind.li e comm.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni:			0							
- costruzioni leggere	11.830	3.784	8.046	0	0	1.183	0	11.830	4.967	6.863
- mobili e arredi	7.305	5.385	1.920	0	0	295	-146	7.305	5.534	1.771
- macchine elettroniche d'ufficio	25.327	19.694	5.633	2.490	0	2.265	-460	27.817	21.499	6.318
- beni strum. di valore < ú 516,46	953	953	0	0	0	0	0	953	953	0
- impianti di valore < ú 516,46	339	323	16	0	0	16	0	339	339	0
- mobili e macchine ord. di valore < ú 516,46	9.884	6.790	3.093	170	0	1.034	-33	10.054	7.791	2.262
- macchine elettr. Ufficio di valore < ú 516,46	3.533	2.671	863	212	0	539	0	3.745	3.209	537
- insegne di valore < ú 516,46	5.413	4.542	871	0	0	380	0	5.413	4.922	491
5) Immobilizzazioni materiali in corso ed acc.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
totale	460.585	149.080	311.505	22.022	0	69.081	-418	482.607	217.742	264.864

Prospetto di cui al punto 14) art.2427: descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione della fiscalità differita attiva e passiva

Descrizione delle differenze temporanee	Imposta IRES Anticipata al 31/12/13			Riassorbimenti anno 2014			Incrementi anno 2014			Imposta IRES anticipata 2014		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (d)	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)
Differenze deducibili												
Interessi passivi di mora 2013	32.103	27,5%	8.828	32.103	27,5%	8.828	-	27,50%	-	-	27,5%	-
Totale IRES	32.103		8.828	32.103		8.828	0		0	0		0

Descrizione delle differenze temporanee	Imposta IRES differita al 31/12/13			Riassorbimenti anno 2014			Incrementi anno 2014			Imposta IRES differita 2014		
	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (c)	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)
Differenze imponibili												
Interessi attivi di mora 2013	11.000	27,5%	3.025	11.000	27,5%	3.025	-	27,50%	0	-	27,5%	-
Totale IRES	11.000		3.025	11.000		3.025	0		0	0		0