

AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	335
7) altre	28.750	34.576
Totale immobilizzazioni immateriali	28.750	34.911
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	763.222	458.290
4) altri beni	78.482	46.912
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	56.000
Totale immobilizzazioni materiali	841.704	561.202
Totale immobilizzazioni (B)	870.454	596.113
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	291.653	174.637
Totale rimanenze	291.653	174.637
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.716.410	2.181.405
Totale crediti verso clienti	1.716.410	2.181.405
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.870	26.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.410	14.407
Totale crediti tributari	282.280	41.372
5-ter) imposte anticipate	112.563	125.212
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.831	398
Totale crediti verso altri	21.831	398
Totale crediti	2.133.084	2.348.387
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.105.174	1.301.957
3) danaro e valori in cassa	57	95
Totale disponibilità liquide	3.105.231	1.302.052
Totale attivo circolante (C)	5.529.968	3.825.076
D) Ratei e risconti	96.096	57.503
Totale attivo	6.496.518	4.478.692
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	25.000	25.000
IV - Riserva legale	5.000	5.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	187.748	130.635
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	1
Totale altre riserve	187.749	130.636
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	645.482	257.113
Totale patrimonio netto	863.231	417.749

B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	4.800	-
4) altri	2.693.622	1.965.413
Totale fondi per rischi ed oneri	2.698.422	1.965.413
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	115.069	96.312
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	81.367	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	358.324	-
Totale debiti verso banche	439.691	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.775	113.641
Totale acconti	59.775	113.641
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.824.005	1.569.654
Totale debiti verso fornitori	1.824.005	1.569.654
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.065	191.433
Totale debiti tributari	154.065	191.433
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.241	21.796
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.241	21.796
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.111	59.844
Totale altri debiti	60.111	59.844
Totale debiti	2.557.888	1.956.368
E) Ratei e risconti	261.908	42.850
Totale passivo	6.496.518	4.478.692

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.800.723	6.987.313
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	117.016	58.123
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	52.999	48.790
altri	342.028	593.752
Totale altri ricavi e proventi	395.027	642.542
Totale valore della produzione	8.312.766	7.687.978
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	578.901	638.496
7) per servizi	879.201	885.694
8) per godimento di beni di terzi	4.456.725	4.200.762
9) per il personale		
a) salari e stipendi	376.334	396.220
b) oneri sociali	122.931	128.782
c) trattamento di fine rapporto	28.670	25.339
Totale costi per il personale	527.935	550.341
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.411	8.997
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	211.068	114.509
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.700	12.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	230.179	135.506
13) altri accantonamenti	728.209	909.557
14) oneri diversi di gestione	31.107	20.704
Totale costi della produzione	7.432.257	7.341.060
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	880.509	346.918
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.113	1.226
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.113	1.226
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.113)	(1.226)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	875.396	345.692
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	212.464	178.075
imposte differite e anticipate	17.450	(89.496)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	229.914	88.579
21) Utile (perdita) dell'esercizio	645.482	257.113

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	645.482	257.113
Imposte sul reddito	229.914	88.579
Interessi passivi/(attivi)	5.113	1.226
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	880.509	346.918
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	756.878	946.896
Ammortamenti delle immobilizzazioni	220.479	123.506
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(212)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	977.357	1.070.190
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.857.866	1.417.108
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(117.016)	(58.123)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	464.995	(412.790)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	254.351	443.626
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(38.593)	2.751
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	219.058	35.296
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(312.359)	97.308
Totale variazioni del capitale circolante netto	470.436	108.068
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.328.302	1.525.176
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.113)	(1.226)
(Imposte sul reddito pagate)	(254.968)	(78.682)
(Utilizzo dei fondi)	(9.913)	(39.126)
Totale altre rettifiche	(269.994)	(119.034)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.058.308	1.406.142
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(492.109)	(469.418)
Disinvestimenti	539	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.250)	(670)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(494.820)	(470.088)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	500.000	-
(Rimborso finanziamenti)	(60.309)	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(200.000)	(269.507)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	239.691	(269.507)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.803.179	666.547
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.301.957	635.445
Danaro e valori in cassa	95	60

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.302.052	635.505
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.105.174	1.301.957
Danaro e valori in cassa	57	95
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.105.231	1.302.052

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

A - operativa;

B - d'investimento;

C - di finanziamento.

Il prospetto evidenzia un incremento delle disponibilità liquide per un importo pari ad Euro 1.803.179 rispetto all'esercizio precedente.

La gestione operativa e l'attività d'investimento evidenziano, rispettivamente, un flusso finanziario positivo per Euro 2.058.308 e negativo per Euro 494.820. L'attività di finanziamento ha determinato un incremento di liquidità per Euro 239.691 risultante dal finanziamento acceso per Euro 500.000 rimborsato nel corso del 2021 per Euro 60.309, e dal pagamento dei dividendi dell'esercizio 2020 per Euro 200.000.

La disponibilità liquida complessiva al 31.12.2021 ammonta ad Euro 3.105.231 e risulta coerente con l'ammontare dei fondi per rischi e oneri pari ad Euro 2.698.422 nonché con l'ammontare del finanziamento bancario da rimborsare per complessivi Euro 439.691.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 645.482 al netto delle iscrizioni di imposte correnti per Euro 212.464, del riassorbimento delle imposte anticipate per Euro 12.650, dell'iscrizione di imposte differite per Euro 4.800 e dopo aver operato ammortamenti delle immobilizzazioni ed accantonamenti per svalutazioni crediti per complessivi Euro 230.179, nonché accantonamenti al fondo oneri futuri per complessivi Euro 728.209.

Attività svolte

La vostra Società svolge l'attività di gestione della discarica dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e di Castelleone di Suasa, a Corinaldo in Via San Vincenzo, a seguito dell'ampliamento della precedente discarica sulla base dell'apposita autorizzazione resa dalla Provincia di Ancona.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono prevalentemente da ricondurre al permanere delle condizioni di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19".

Visto il perdurare della pandemia, la Società ha proseguito ad adottare tutte le regole e le procedure di sicurezza previste dal "Protocollo condiviso di regolazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro", sottoscritto lo scorso anno 2020 dal Presidente del Consiglio dei ministri, del Ministro dell'economia, del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, del Ministro dello sviluppo economico e del Ministro della salute nonché del Protocollo d'intesa per il settore dei servizi ambientali del 19/3/2020.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Il valore netto così ottenuto esprime congruamente la residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo elemento patrimoniale.

Fra le immobilizzazioni immateriali trovano iscrizione i seguenti beni con le rispettive aliquote di ammortamento utilizzate:

Tipo Bene	% Ammortamento
Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software)	50%
Altre Immob.ni imm.li (manutenzione straordinarie su beni di terzi)	In funzione alla durata della vita utile della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa - Nevola 13,70%
Altre Immob.ni imm.li (oneri accessori su finanziamenti)	In funzione del piano di ammortamento del finanziamento 13,46%

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

Materiali

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

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

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

Tipo Bene	% Ammortamento 2021	% Ammortamento 2020
Impianti	10%	10%
Macchinari, apparecchi ed attrezz. varie	15%	15%
Mobili, arredi, macchine ord. Ufficio	12%	12%
Macch. uff. elettr. computer	20%	20%

Insegne	10%	10%
Costruzioni leggere	10%	10%
Escavatrici e pale meccaniche	25%	25%
Impianti interni speciali di comunicazione	25%	25%
Beni strumentali di modico valore (inf. € 516,46)	100%	100%
Autoveicoli da trasporto	20%	20%

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

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

Debiti

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

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Fra le rimanenze sono iscritti i lavori in corso su ordinazione effettuati sino al 31/12/2021 su incarico dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e di Castelleone di Suasa e non ancora fatturati a tale data. Tale incarico prevede l'effettuazione di lavori di durata ultrannuale per i quali l'Unione dei Comuni si è impegnato a rimborsarne il costo alla Società Asa Srl.

Nel presente bilancio è stato iscritto l'importo dei lavori effettuati sino al 31/12/2021, debitamente rendicontati all'Unione dei Comuni, e valorizzati in base agli importi che l'Unione dei Comuni corrisponderà alla Società Asa Srl.

Fondi per rischi e oneri

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

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

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

I costi sostenuti per l'acquisto di beni sono contabilmente accertati nel momento del trasferimento di proprietà degli stessi beni. I costi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione.

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

I ricavi caratteristici sono riconosciuti al momento del conferimento in discarica dei rifiuti.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
28.750	34.911	(6.161)

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	23.569	63.047	86.616
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.234	28.471	51.705
Valore di bilancio	335	34.576	34.911
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.250	3.250
Ammortamento dell'esercizio	335	9.076	9.411
Totale variazioni	(335)	(5.826)	(6.161)
Valore di fine esercizio			
Costo	23.569	66.297	89.866
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.569	37.547	61.116
Valore di bilancio	-	28.750	28.750

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
841.704	561.202	280.502

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	878.015	166.656	56.000	1.100.671
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	419.725	119.744	-	539.469
Valore di bilancio	458.290	46.912	56.000	561.202
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	442.118	49.991	-	492.109
Riclassifiche (del valore di bilancio)	56.000	-	(56.000)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	539	-	-	539

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	192.647	18.421	-	211.068
Totale variazioni	304.932	31.570	(56.000)	280.502
Valore di fine esercizio				
Costo	1.372.563	208.760	-	1.581.323
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	609.341	130.278	-	739.619
Valore di bilancio	763.222	78.482	-	841.704

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
291.653	174.637	117.016

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	174.637	117.016	291.653
Totale rimanenze	174.637	117.016	291.653

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.133.084	2.348.387	(215.303)

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	2.181.405	(464.995)	1.716.410	1.716.410	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.372	240.908	282.280	145.870	136.410
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	125.212	(12.649)	112.563		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	398	21.433	21.831	21.831	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.348.387	(215.303)	2.133.084	1.884.111	136.410

I crediti al 31/12/2021 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 232.137.

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.	2021	2020	Variazioni in valori assoluti
Crediti v/clienti	€ 1.946.536	€ 2.331.155	- € 384.620

Crediti v/clienti esigibili entro es. succ.	2021	2020	Variazioni in valori assoluti
Fatture da emettere	€ 5.726	€ 72.687	- € 66.961
(-)Note di credito da emettere	- € 3.715	- € 0	- € 3.715
(-)Fondo svalutazioni crediti	- € 232.137	- € 222.437	- € 9.700
TOTALE	€ 1.716.410	€ 2.181.405	€ 464.996

C.II. 5 bis) Crediti tributari

I crediti tributari, pari a complessivi Euro 282.280, risultano così suddivisi:

- crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo, pari ad Euro 145.870, si riferiscono a:

* Euro 144.962 al credito di imposta previsto dalla Legge di bilancio 2020 e dalla Legge di bilancio 2021, relativo agli investimenti effettuati in beni strumentali nuovi;

* Euro 907 al credito di imposta Covid-19, previsto dall'art. 125 DL n. 34/2020, relativo alle spese di sanificazione degli ambienti di lavoro e per l'acquisto di dispositivi di protezione dei lavoratori;

- crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo, per Euro 136.410, si riferiscono al credito di imposta previsto dalla Legge di bilancio 2020 e dalla Legge di bilancio 2021, relativo agli investimenti effettuati in beni strumentali nuovi esigibile negli esercizi successivi.

C.II. 5 ter) Crediti per imposte anticipate

Le imposte anticipate, pari a complessivi Euro 112.562, rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti di Euro 12.650, in corrispondenza del riassorbimento della quota deducibile nell'esercizio 2021 delle spese di manutenzione sostenute negli esercizi precedenti.

C.II. 5 quater) Crediti verso altri

I crediti "verso altri", tutti esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono a fornitori con saldo dare per Euro 21.831.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	1.716.410	1.716.410
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	282.280	282.280
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	112.563	112.563
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.831	21.831
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.133.084	2.133.084

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 31/12/2020	134.847	87.590	222.437
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		9.700	9.700
Saldo al 31/12/2021	134.847	97.290	232.137

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.105.231	1.302.052	1.803.179

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.301.957	1.803.217	3.105.174
Denaro e altri valori in cassa	95	(38)	57
Totale disponibilità liquide	1.302.052	1.803.179	3.105.231

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
96.096	57.503	38.593

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	57.503	38.593	96.096
Totale ratei e risconti attivi	57.503	38.593	96.096

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

Descrizione	Importo
premi per polizze assicurative	75.654
canoni assistenza	13.999
noleggio impianti e mazzi	5.027
abbonamenti e riviste	241
corso di formazione	573
spese varie	602
Totale	96.096

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
863.231	417.749	445.482

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	25.000	-	-	-		25.000
Riserva legale	5.000	-	-	-		5.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	130.635	-	57.113	-		187.748
Varie altre riserve	1	-	-	-		1
Totale altre riserve	130.636	-	57.113	-		187.749
Utile (perdita) dell'esercizio	257.113	200.000	-	57.113	645.482	645.482
Totale patrimonio netto	417.749	200.000	57.113	57.113	645.482	863.231

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	25.000	25.000
Riserva legale	5.000	5.000
Altre Riserve	187.749	130.636
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	645.482	257.113
Totale patrimonio netto	863.231	417.749
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizio 2020 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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
Capitale	25.000	B

Riserva legale	5.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	187.748	A,B,C
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	187.749	
Totale	217.749	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	130.636	269.507	430.143
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				269.507	269.507
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi				257.113	257.113
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				257.113	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	25.000	5.000	130.636	257.113	417.749
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				200.000	200.000
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			57.113		57.113
decrementi				57.113	57.113
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				645.482	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	25.000	5.000	187.749	645.482	863.231

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.698.422	1.965.413	733.009

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	1.965.413	1.965.413
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	4.800	728.209	733.009
Totale variazioni	4.800	728.209	733.009
Valore di fine esercizio	4.800	2.693.622	2.698.422

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 2.698.422, è riferita ai fondi per oneri futuri e risulta così composta:

- per Euro 834.740 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2021, in corrispondenza della stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa -Nevola (01/01/2025 – 31/12/2026).

L'accantonamento effettuato al 31/12/2021 è stato calcolato ripartendo la stima complessiva dei predetti costi operativi in proporzione alla quantità complessiva di rifiuti abbancabili nell'intera discarica (Tons 614.225) per poi moltiplicare tale coefficiente rispetto alle quantità di rifiuti conferiti in discarica nel corso degli esercizi 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 (Tons 368.546). Dal risultato così ottenuto (Euro 834.740) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato sino all'esercizio 2020 (Euro 635.122), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2021 (Euro 199.618).

In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere per l'espletamento delle attività per la chiusura della discarica, la stima della quantità di rifiuti abbancabili nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2021, sono state effettuate dal Dott. Magi Galluzzi mediante apposita perizia giurata.

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

Fondo all'1.01.2021	€ 635.122	
(-) Utilizzo 2021	€	0
<u>Accantonamento 2021</u>	<u>€ 199.618</u>	
Fondo al 31.12.2021	€ 834.740	

- per Euro 269.851 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2021, in corrispondenza della stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa Srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2025 – 31/12/2026).

L'accantonamento effettuato al 31/12/2021 è stato calcolato ripartendo la stima complessiva dei predetti costi amministrativi in proporzione alla quantità complessiva di rifiuti abbancabili nell'intera discarica (Tons 614.225) per poi moltiplicare tale coefficiente rispetto alle quantità di rifiuti conferiti in discarica nel corso degli esercizi 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 (Tons 368.546).

Dal risultato così ottenuto (Euro 269.851) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato sino all'esercizio 2020 (Euro 198.249), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2021 (Euro 71.602).

In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi generali e amministrativi che la Società Asa Srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2025 – 31/12/2026), nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2021, sono state effettuate dal commercialista Dott. Giuseppe Perini mediante apposita perizia giurata.

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

Fondo all'1.01.2021	€ 198.249	
(-) Utilizzo 2021	€	0
<u>Accantonamento 2021</u>	<u>€ 71.602</u>	
Fondo al 31.12.2021	€ 269.851	

- per Euro 1.309.557 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2021, in corrispondenza della stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo di post portem della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2027 – 31/12/2056).

L'accantonamento effettuato al 31/12/2021 (Euro 456.989) è stato calcolato ripartendo la stima complessiva dei predetti costi amministrativi in proporzione alla quantità complessiva di rifiuti abbancabili nell'intera discarica (Tons 614.225) per poi moltiplicare tale coefficiente rispetto alle quantità di rifiuti conferiti in discarica nel corso degli esercizi 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 (Tons 368.546).

Dal risultato così ottenuto (Euro 1.309.557) è stato dedotto l'importo di quanto già accantonato sino all'esercizio 2020 (Euro 852.568), e tale differenza rappresenta la quota di accantonamento per l'esercizio 2021 (Euro 456.989).

In osservanza a quanto previsto dalla Risoluzione del Ministero delle Finanze n 52/E del 02/06/1998, la stima dei costi generali e amministrativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo post mortem della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa – Nevola (01/01/2027 – 31/12/2056), nonché la stima della quota di accantonamento dei predetti costi per l'esercizio 2021, sono state effettuate dal commercialista Dott. Giuseppe Perini mediante apposita perizia giurata.

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

Fondo all'1.01.2021	€ 852.568
(-) Utilizzo 2021	€ 0
<u>Accantonamento 2021</u>	<u>€ 456.989</u>
Fondo al 31.12.2021	€ 1.309.557

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

Si informa che la Società ha già avviato le attività per valutare l'eventuale adeguamento tariffario in base al metodo Arera MTR-2, da applicare nel caso in cui la Regione Marche qualifichi la discarica di Corinaldo quale "impianto minimo" ai sensi della normativa Arera.

L'importo accantonato nell'esercizio 2020 corrisponde al margine conseguito da Asa Srl nel medesimo esercizio dall'attività di abbancamento dei predetti rifiuti ed è stato così determinato:

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

Tale fondo non ha subito, nell'esercizio, alcuna movimentazione:

Fondo all'1.01.2021	€ 279.474
(-) Utilizzo 2021	€ 0
<u>Accantonamento 2021</u>	<u>€ 0</u>
Fondo al 31.12.2021	€ 279.474

- Per Euro 4.800 all'ammontare accantonato nel presente bilancio al fondo imposte differite in corrispondenza della rateizzazione in 5 quote di una plusvalenza realizzata nel 2021 a seguito della cessione di un bene strumentale acquistato nel 2016:

Fondo all'1.01.2021	€ 4.800	
(-) Utilizzo 2021	€ 0	0
<u>Accantonamento 2021</u>	<u>€ 4.800</u>	
Fondo al 31.12.2021	€ 4.800	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
115.069	96.312	18.757

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	96.312
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.670
Utilizzo nell'esercizio	9.913
Totale variazioni	18.757
Valore di fine esercizio	115.069

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.557.888	1.956.368	601.520

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	-	439.691	439.691	81.367	358.324	21.652
Acconti	113.641	(53.866)	59.775	59.775	-	-
Debiti verso fornitori	1.569.654	254.351	1.824.005	1.824.005	-	-
Debiti tributari	191.433	(37.368)	154.065	154.065	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.796	(1.555)	20.241	20.241	-	-
Altri debiti	59.844	267	60.111	60.111	-	-
Totale debiti	1.956.368	601.520	2.557.888	2.199.564	358.324	21.652

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

D. 6) Acconti

Tale voce, pari ad Euro 59.775, si riferisce unicamente all'anticipo ricevuto dall'Unione dei Comuni Misa – Nevola in merito ai lavori di ampliamento relativi al 2° stralcio del primo lotto della discarica. Lo scorso esercizio era pari ad Euro 113.641.

D. 7) Debiti verso fornitori

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

Debiti v/fornitori esigibili entro es. succ.	2021	2020	Variazioni in valori assoluti
Debiti v/fornitori	€ 608.034	€ 221.130	€ 386.904
Fornitori per fatt. da ricevere	€ 1.230.902	€ 1.348.529	- € 117.626
(-)Note di credito da ricevere	- € 14.931	- € 5	- € 14.926
TOTALE	€ 1.824.005	€ 1.569.654	€ 254.351

D. 12) Debiti tributari

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

Debiti tributari esigibili entro es. succ.	2020	2019	Variazioni in valori assoluti
Erario c/rit. dipendente ed add. regionali	€ 12.941	€ 18.371	-€ 5.430
Erario c/rit. professionisti	€ 3.149	€ 4.719	-€ 1.570
Add. regionali e comunali	€ 3	€ 2	€ 1
Ecotributo Provinciale	€ 109.333	€ 100.242	€ 9.091
Erario c/imp.sost.TFR	€ 163	€ 21	€ 142
Erario c/Ires (al netto degli acconti)	€ 17.079	€ 58.037	-€ 40.958
Erario c/Irap (al netto degli acconti)	€ 8.495	€ 10.041	-€ 1.546
Erario c/Iva	€ 2.902	€ 0	€ 2.902
Credito DL 66/ 2014	€ 0	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 154.065	€ 191.433	€ 37.368

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, sono riportati nella seguente tabella:

Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro es. succ.	2021	2020	Variazioni in valori assoluti
Debiti v/Inps	€ 17.861	€ 19.580	€ 1.719
Debito Fasda fondo ass.sanitaria	€ 834	€ 834	€ 0
Debito F.do previambiente/alleata prev.	€ 920	€ 892	€ 28
Debito Inail	€ 113	€ 0	€ 113
Debiti per rit. Prev.Gest.Sep.	€ 513	€ 490	€ 23
TOTALE	€ 20.241	€ 21.796	- € 1.555

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.	2021	2020	Variazioni in valori assoluti
Debiti v/amministratori	€ 1.559	€ 1.171	€ 388
Debiti v/organismi di vigilanza	€ 0	€ 226	-€ 226
Clients saldo avere	€ 0	€ 61	-€ 61
debiti v/Soci per utili da ripartire	€ 0	€ 0	€ 0
debiti v/Comuni soci	€ 0	€ 0	€ 0
debiti v/dipendenti	€ 58.552	€ 58.386	€ 166
TOTALE	€ 60.111	€ 59.844	€ 266

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	439.691	439.691
Acconti	59.775	59.775
Debiti verso fornitori	1.824.005	1.824.005
Debiti tributari	154.065	154.065
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.241	20.241
Altri debiti	60.111	60.111
Debiti	2.557.888	2.557.888

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	439.691	439.691
Acconti	59.775	59.775
Debiti verso fornitori	1.824.005	1.824.005
Debiti tributari	154.065	154.065
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.241	20.241
Altri debiti	60.111	60.111
Totale debiti	2.557.888	2.557.888

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
261.908	42.850	219.058

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	42.850	(29.208)	13.642
Risconti passivi	-	248.266	248.266
Totale ratei e risconti passivi	42.850	219.058	261.908

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

Descrizione	Importo
RISCONTI PASSIVI	
contributi c/impianti di competenza es. successivi per crediti di imposta per investimenti su beni strumentali nuovi	248.266
TOTALE	248.266
RATEI PASSIVI	
interessi e oneri bancari	75
spese telefoniche	360
spese per regolazione premio polizza assicurativa	11.103
spese varie	8

Descrizione	Importo
contributo Arera	2.096
TOTALE	13.642

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.312.766	7.687.978	624.788

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	7.800.723	6.987.313	813.410
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	117.016	58.123	58.893
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	395.027	642.542	(247.515)
Totale	8.312.766	7.687.978	624.788

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 395.027 (Euro 642.542 al 31/12/2020), e si riferiscono a:

- rimborsi vari per Euro 4.450 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 8.689);
- ricavi per controlli analisi rifiuti per Euro 3.205 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 4.586);
- proventi vari per Euro 597 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 766);
- proventi per Euro 244.377 relativi al riaddebito delle spese per la realizzazione del secondo stralcio del primo lotto dell'ampliamento della nuova discarica sulla base di una convenzione approvata con la delibera dell'Unione dei Comuni Misa-Nevola del 09.04.2018 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 533.080);
- contributo in c/impianti per Euro 63.059 relativo alla quota di competenza dell'esercizio relativo al credito di imposta previsto dalle Leggi di bilancio 2020 e 2021, in merito agli investimenti effettuati in beni strumentali nuovi. Tale contributo viene imputato in conto economico in proporzione delle quote di ammortamento del cespite al quale si riferisce (lo scorso esercizio era pari ad Euro 4.424);
- contributi in conto esercizio per Euro 52.999 relativi alla maturazione del rimborso della maggiore accisa assolta sul gasolio utilizzato per la produzione di forza motrice per il periodo che va dal 01/07/2020 al 30/06/2021 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 48.790 e si riferiva al periodo dal 01/07/2019 al 30/06/2020).

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	7.800.723
Totale	7.800.723

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	7.800.723
Totale	7.800.723

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

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.432.257	7.341.060	91.197

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	578.901	638.496	(59.595)
Servizi	879.201	885.694	(6.493)
Godimento di beni di terzi	4.456.725	4.200.762	255.963
Salari e stipendi	376.334	396.220	(19.886)
Oneri sociali	122.931	128.782	(5.851)
Trattamento di fine rapporto	28.670	25.339	3.331
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.411	8.997	414
Ammortamento immobilizzazioni materiali	211.068	114.509	96.559
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	9.700	12.000	(2.300)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	728.209	909.557	(181.348)
Oneri diversi di gestione	31.107	20.704	10.403
Totale	7.432.257	7.341.060	91.197

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

Per adeguare il valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato accantonato l'importo di Euro 9.700 (Euro 12.000 al 31/12/2020).

Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti ammontano a complessivi Euro 728.209 (Euro 909.557 al 31/12/2020) e sono relativi:

- Euro 199.618 all'accantonamento di competenza del 2021 in relazione alla stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa - Nevola (01/01/2025 – 31/12/2026). Lo scorso esercizio era pari ad Euro 204.911;
- Euro 71.602 all'accantonamento di competenza del 2021 in relazione alla stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa - Nevola (01/01/2025 – 31/12/2026). Lo scorso esercizio era pari ad Euro 72.821;

- Euro 456.989 all'accantonamento di competenza del 2021 in relazione alla stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo di post mortem della nuova discarica dell'Unione dei Comuni Misa - Nevola (01/01/2027 – 31/12/2056). Lo scorso esercizio era pari ad Euro 352.350.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(5.113)	(1.226)	(3.887)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5.113)	(1.226)	(3.887)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(5.113)	(1.226)	(3.887)

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	5.097
Altri	16
Totale	5.113

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					5.097	5.097
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					16	16
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					5.113	5.113

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
229.914	88.579	141.335

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	212.464	178.075	34.389
IRES	171.892	154.812	17.080
IRAP	40.572	23.263	17.309
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	17.450	(89.496)	106.946
IRES	17.450	(76.277)	93.727
IRAP		(13.219)	13.219
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	229.914	88.579	141.335

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Le imposte anticipate sono state riassorbite per complessivi Euro 12.650 in corrispondenza della quota deducibile nell'esercizio 2021 dalle spese di manutenzioni sostenute negli esercizi precedenti sempre in osservanza alle disposizioni fiscali sulla determinazione del reddito imponibile della Società.

Le imposte differite sono state iscritte per Euro 4.800 in corrispondenza della rateizzazione in 5 quote di una plusvalenza, realizzata nel 2021 nella cessione di un bene strumentale acquistato nel 2016.

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Impiegati	5	5	0
Operai	7	7	0
Totale	12	12	0

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

Ai sensi di Legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli Amministratori ed al Sindaco Unico con incarico di Revisore Legale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.):

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.716	8.320

Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale i cui rischi e benefici da essi derivanti siano significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

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

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

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

Inoltre, subito dopo la chiusura dell'esercizio nel corso del mese di Gennaio del 2022 si è conclusa la visita ispettiva di Arpam con il relativo rapporto riepilogativo chiuso il 10.1.2022, il quale ha rilevato criticità in alcuni parametri delle acque sub-superficiali del sito che ospita la discarica.

La questione è stata discussa nella seduta del cda del 09/03/2022 nella quale è stata resa informativa da parte del Presidente e del Direttore Tecnico della discarica, precisando che si tratta di una questione già riscontrata nelle precedenti verifiche ispettive dell'Arpam e che non appare destare preoccupazioni particolari, stante il fatto che Arpam stessa si limita ad affermare che "non è escluso" che alcuni valori sopra soglia riscontrati nelle acque sotterranee (ferro, manganese, nichel, solfati) possano dipendere dall'attività della discarica.

Il Direttore Tecnico ha spiegato in Consiglio che l'ipotesi di Arpam non è condivisibile sotto due profili: in primo luogo, in quanto il sito di Corinaldo non dovrebbe essere qualificato come falda acquifera per il quale, pertanto, non dovrebbero nemmeno valere i parametri soglia utilizzati da Arpam (So.Ge.Nus, in un analogo contesto geologico-geomorfologico, non viene considerata falda acquifera); in secondo luogo, i campionamenti eseguiti evidenziano che alcuni dei valori attenzionati da Arpam risultano sopra soglia anche "a monte" della discarica, con ciò significando l'assenza di nesso con l'attività di smaltimento svolta "a valle".

Al fine di effettuare una approfondita verifica degli aspetti evidenziati da Arpam, il Consiglio di Amministrazione, aderendo alla proposta formulata dal Direttore Tecnico, ha deciso di interessare l'Università di Ancona per un opportuno approfondimento tecnico - la cui metodologia sarà condivisa con la Provincia di Ancona, con cui si è tenuta una riunione informale il giorno 7 marzo 2022 - che consenta di pervenire al chiarimento dell'aspetto evidenziato da Arpam ovvero all'adozione delle eventuali necessarie misure di adeguamento.

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 52.999 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 01/07/2020 al 30/06/2021.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente all'utile di esercizio conseguito pari ad Euro 645.482, si propone all'Assemblea di destinarlo interamente a riserva disponibile per i Soci.

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

Corinaldo, li 25 marzo 2022

Presidente del Consiglio di amministrazione

Michele Saccinto