

AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	60013 CORINALDO (AN) VIA SAN VINCENZO SNC
Codice Fiscale	02151080427
Numero Rea	AN 165056
P.I.	02151080427
Capitale Sociale Euro	25000.00 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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	189	164
7) altre	-	69
Totale immobilizzazioni immateriali	189	233
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	225.039	219.504
4) altri beni	58.597	20.985
Totale immobilizzazioni materiali	283.636	240.489
Totale immobilizzazioni (B)	283.825	240.722
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.980.744	3.378.932
Totale crediti verso clienti	1.980.744	3.378.932
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.977	129.717
Totale crediti tributari	63.977	129.717
5-ter) imposte anticipate	16.335	-
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	680	3.431
esigibili oltre l'esercizio successivo	790	790
Totale crediti verso altri	1.470	4.221
Totale crediti	2.062.526	3.512.870
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	396.620	495.031
3) danaro e valori in cassa	307	41
Totale disponibilità liquide	396.927	495.072
Totale attivo circolante (C)	2.459.453	4.007.942
D) Ratei e risconti	74.168	82.480
Totale attivo	2.817.446	4.331.144
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	25.000	25.000
IV - Riserva legale		
	5.000	5.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	69.397	59.397
Varie altre riserve	1 (1)	(2)
Totale altre riserve	69.398	59.395
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
	216.554	327.688
Totale patrimonio netto	315.952	417.083
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	617.198	752.277
Totale fondi per rischi ed oneri	617.198	752.277
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.974	83.382

D) Debiti

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.230.265	2.677.382
Totale debiti verso fornitori	1.230.265	2.677.382
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.184	352.478
Totale debiti tributari	189.184	352.478
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.197	10.093
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.197	10.093
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	377.098	38.421
Totale altri debiti	377.098	38.421
Totale debiti	1.805.744	3.078.374
E) Ratei e risconti	3.578	28
Totale passivo	2.817.446	4.331.144

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(2)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.368.221	5.799.621
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	67.349	51.300
altri	763.695	488.944
Totale altri ricavi e proventi	831.044	540.244
Totale valore della produzione	6.199.265	6.339.865
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	387.711	307.923
7) per servizi	1.355.937	1.414.279
8) per godimento di beni di terzi	2.991.706	3.182.168
9) per il personale		
a) salari e stipendi	172.651	122.559
b) oneri sociali	56.695	39.130
c) trattamento di fine rapporto	12.195	10.294
e) altri costi	217.888	230.831
Totale costi per il personale	459.429	402.814
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	422	2.269
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	94.514	86.085
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.233	41.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	125.169	129.354
13) altri accantonamenti	291.298	77.704
14) oneri diversi di gestione	245.542	267.731
Totale costi della produzione	5.856.792	5.781.973
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	342.473	557.892
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29.141	1.720
Totale proventi diversi dai precedenti	29.141	1.720
Totale altri proventi finanziari	29.141	1.720
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29.886	30.428
Totale interessi e altri oneri finanziari	29.886	30.428
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(745)	(28.708)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	341.728	529.184
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	141.508	201.496
imposte differite e anticipate	(16.334)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	125.174	201.496
21) Utile (perdita) dell'esercizio	216.554	327.688

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	216.554	327.688
Imposte sul reddito	125.174	201.496
Interessi passivi/(attivi)	29.221	28.708
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	370.949	557.892
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	333.726	87.998
Ammortamenti delle immobilizzazioni	94.936	88.354
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	428.662	176.352
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	799.611	734.244
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.367.955	(193.423)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.447.117)	(337.844)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.312	(6.856)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.550	(147)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	47.466	426.232
Totale variazioni del capitale circolante netto	(19.834)	(112.038)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	779.777	622.206
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29.221)	(28.708)
(Imposte sul reddito pagate)	(263.692)	(198.741)
(Utilizzo dei fondi)	(446.980)	(13.048)
Totale altre rettifiche	(739.893)	(240.497)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	39.884	381.709
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(139.990)	(43.536)
Disinvestimenti	2.339	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(378)	(328)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(138.029)	(43.864)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(264.784)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(264.784)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(98.145)	73.061
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	495.031	421.888
Danaro e valori in cassa	41	123
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	495.072	422.011
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	396.620	495.031
Danaro e valori in cassa	307	41
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	396.927	495.072

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 216.554, al netto delle iscrizioni di imposte correnti per Euro 141.508, delle iscrizioni delle imposte anticipate per Euro 16.334, dopo aver operato ammortamenti delle immobilizzazioni ed accantonamenti per svalutazioni crediti per complessivi Euro 125.169 nonché accantonamenti al fondo oneri futuri per complessivi Euro 291.298.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Con riferimento ai fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio si segnala che la Società:

- 1) Nel mese di febbraio 2017 ha completato il conferimento di rifiuti nella discarica di Corinaldo autorizzata dalla Provincia di Ancona nell'anno 2003;
- 2) A partire dal mese di marzo 2017 è iniziato il conferimento di rifiuti nella discarica dell'Unione dei Comuni di Corinaldo e Castelleone di Suasa, costituente un ampliamento della precedente discarica.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

Deroghe

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

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati 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 i seguenti beni con le rispettive aliquote di ammortamento utilizzate:

	2017	2016
Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software)	50%	50%
Altre Immob.ni imm.li (manutenzioni e riparazioni straordinarie su beni di terzi)	20%	20%

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:

	2017	2016
Impianti	10%	10%
Macchinari, apparecchi ed attrezz. Varia	15%	15%
Mobili,arredi,macchine ord. Ufficio	12%	12%
Macch.uff.elettron.computers	20%	20%
Insegne	10%	10%
Costruzioni leggere	10%	10%
Escavatrici e pale meccaniche	25%	25%
Sistemi di allarme	30%	30%
Impianti interni speciali di comunicazione	25%	25%
Beni strumentali di modico valore (inf. € 516,46)	100%	/
Autoveicoli da trasporto	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.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

I 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.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	0
Totale crediti per versamenti dovuti	0

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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
189	233	(44)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	20.685	345	21.030
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.521	276	20.797
Valore di bilancio	164	69	233
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	378	-	378
Ammortamento dell'esercizio	353	69	422
Totale variazioni	25	(69)	(44)
Valore di fine esercizio			
Costo	21.063	345	21.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.874	345	21.219
Valore di bilancio	189	-	189

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
283.636	240.489	43.147

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	538.413	85.352	623.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	318.909	64.367	383.276
Valore di bilancio	219.504	20.985	240.489
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	88.743	48.918	137.661
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.928	411	2.339
Ammortamento dell'esercizio	83.208	11.306	94.514
Totale variazioni	5.535	37.612	43.147
Valore di fine esercizio			
Costo	625.238	133.859	759.097
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	400.199	75.262	475.461
Valore di bilancio	225.039	58.597	283.636

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate né direttamente né indirettamente, né partecipazioni di altro genere.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.062.526	3.512.870	(1.450.344)

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	3.378.932	(1.398.188)	1.980.744	1.980.744	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	129.717	(65.740)	63.977	63.977	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	16.335	16.335		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.221	(2.751)	1.470	680	790
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.512.870	(1.450.344)	2.062.526	2.045.401	790

L'importo iscritto in bilancio è così costituito:

C.II.1) Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione crediti di Euro 110.233. 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			
	2017	2016	Variazione in valori assoluti
Crediti verso clienti	1.789.067	3.333.713	-1.544.646
Fatture da emettere	315.471	227.991	87.480
(-) Note di credito da emettere	-13.561	-102.772	89.211
(-) Fondo svalutazione crediti	-110.233	-80.000	-30.233
Totale	1.980.744	3.378.932	-1.398.188

Segnaliamo che il conto “crediti verso clienti” accoglie anche l'importo di € 473.899 dovuto da un cliente di Asa Srl per residui pagamenti degli anni 2016 e 2017. Tuttavia tale importo non risultava ancora saldato al 31.12.2017 in conseguenza della interruzione dell'attività del medesimo cliente, intervenuta nel secondo semestre 2017 che inevitabilmente gli ha indotto una criticità finanziaria.

Tenuto conto del fatto che l'attività del medesimo cliente è stata riavviata dal mese di gennaio 2018, l'organo amministrativo di Asa, anche in relazione alle rassicurazioni ricevute dal citato cliente, ritiene ragionevolmente possibile che il predetto credito scaduto, possa essere incassato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al loro valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti generico che, al 31/12/2017, ammonta a complessivo Euro 110.223 e che ha subito 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 31/12/2016	35.100	44.900	80.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	19.933	10.300	30.233
Saldo al 31/12/2017	55.033	55.200	110.233

L'ammontare degli interessi attivi di mora compresi nel conto “crediti verso clienti” risulta pari a Euro 28.476 e si è ritenuto opportuno effettuare prudenzialmente un accantonamento non fiscale al Fondo svalutazioni crediti per un importo pari ad Euro 19.933, pari al 70% dell'ammontare complessivo dei predetti interessi di mora. Detto accantonamento si aggiunge a quello deducibile fiscalmente di Euro 10.300.

C.II. 5 bis) Crediti tributari

I crediti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono al credito IVA al 31.12.2017 per Euro 3.154 (Euro 129.112 al 31/12/2016), alle ritenute sugli interessi attivi per Euro 171 (Euro 104 al 31/12/2016), al credito Ires 2017 per Euro 52.063 (Euro 0 al 31/12/2016), al credito Irap 2017 per Euro 7.821 (Euro 0 al 31/12/2016) ed al credito DL 66/2014 per Euro 768 (Euro 501 al 31/12/2016).

C.II. 5 ter) Crediti per imposte anticipate

Le imposte anticipate sono state iscritte per complessivi Euro 16.335 (di cui Euro 3.267 esigibili entro l'esercizio successivo ed Euro 13.068 esigibili oltre l'esercizio successivo) in corrispondenza della temporanea indeducibilità delle spese di manutenzioni sostenute nell'esercizio 2017 risultate eccedenti la quota deducibile nell'anno per le quali la deduzione è rinviata nei 5 esercizi successivi, in osservanza alle disposizioni fiscali sulla determinazione del reddito imponibile della Società.

C.II. 5 quater) Crediti verso altri

I crediti “verso altri” esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono al credito per fornitori in saldo dare per Euro 680 (Euro 0 al 31/12/2016).

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

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica non è necessaria trattandosi di crediti con controparti italiane.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	0	0

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
396.927	495.072	(98.145)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	495.031	(98.411)	396.620
Denaro e altri valori in cassa	41	266	307
Totale disponibilità liquide	495.072	(98.145)	396.927

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
74.168	82.480	(8.312)

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	82.480	(8.312)	74.168
Totale ratei e risconti attivi	82.480	(8.312)	74.168

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

Descrizione	Importo
premi per polizze assicurative	71.674
spese per corso di dottorato	1.530
spese telefoniche	215
abbonamenti	623
imposte e tasse	10
canoni assistenza	116
TOTALE	74.168

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427 c.c., punto n. 8) del Codice Civile si comunica che non sono mai stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
315.952	417.083	(101.131)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	25.000	-	-		25.000
Riserva legale	5.000	-	-		5.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	59.397	10.000	-		69.397
Varie altre riserve	(2)	3	-		1
Totale altre riserve	59.395	10.003	-		69.398
Utile (perdita) dell'esercizio	327.688	216.554	327.688	216.554	216.554
Totale patrimonio netto	417.083	226.557	327.688	216.554	315.952

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	25.000	B	-
Riserva legale	5.000	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	69.397	A,B,C,D	69.397
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	69.398		69.397
Totale	99.398		69.397
Residua quota distribuibile			69.397

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	25.000	5.000	29.398	294.784	354.182

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				264.784	264.784
- altre destinazioni				30.000	30.000
Altre variazioni					
- Incrementi			30.000	327.688	357.688
- Decrementi			3	30.000	30.003
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				327.688	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	25.000	5.000	59.395	327.688	417.083
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				317.268	317.268
- altre destinazioni				10.000	10.000
Altre variazioni					
- Incrementi			10.003	216.554	226.557
- Decrementi				327.688	327.688
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				216.554	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	25.000	5.000	69.398	216.554	315.952

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
617.198	752.277	(135.079)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	752.277	752.277
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	291.298	291.298
Utilizzo nell'esercizio	426.377	426.377
Totale variazioni	(135.079)	(135.079)
Valore di fine esercizio	617.198	617.198

Complessivamente il fondo per rischi ed oneri risulta iscritto a bilancio per Euro 617.198 e si riferisce:

- per Euro 255.335 all'ammontare residuo degli accantonamenti rilevati sino al tutto il 31.12.2017, in corrispondenza dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della vecchia discarica di Corinaldo, al netto dei proventi derivanti dallo sfruttamento dei biogas stimati nel periodo delle operazioni di chiusura della discarica stessa (01/03/2017 – 31/08/2018). L'accantonamento di Euro 6.855 effettuato al 31/12/2017 è riferito agli ultimi mesi (gennaio e febbraio) di conferimento dei rifiuti nella “vecchia” discarica ed è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi operativi (al netto della stima dei proventi da Biogas), nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti in discarica (a partire dal 2012) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio.

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

Il decremento del fondo (pari ad Euro 323.265) è riferito al riassorbimento delle medesime spese sostenute nel periodo di chiusura della vecchia discarica iniziato a partire dal 01/03/2017. Tale decremento è stato contabilizzato in contropartita del conto economico nella voce A5).

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

Fondo all'1.01.2017	€ 571.743
(-) Utilizzo 2017	€ 323.265
Accantonamento 2017	€ 6.858
Fondo al 31.12.2017	€ 255.335

– per Euro 81.838 all'ammontare residuo degli accantonamenti rilevati sino al 31.12.2017, in corrispondenza 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 di Euro 4.416 effettuato al 31/12/2017 è riferito agli ultimi mesi (gennaio e febbraio) di conferimento dei rifiuti nella “vecchia” discarica ed 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.

Il decremento del fondo (pari ad Euro 103.111) è riferito al riassorbimento delle medesime spese sostenute nel periodo di chiusura della vecchia discarica iniziato a partire dal 01/03/2017. Tale decremento è stato contabilizzato in contropartita del conto economico nella voce A5).

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

Fondo all'1.01.2017	€ 180.534
(-) Utilizzo 2017	€ 103.111
Accantonamento 2017	€ 4.416
Fondo al 31.12.2017	€ 81.839

– per Euro 106.239 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2017, 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 di Corinaldo e di Castelleone di Suasa (01/01/2027 – 31/12/2028).

L'accantonamento effettuato al 31/12/2017 è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi operativi, nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti nella nuova discarica (a partire dal 01/03/2017) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio.

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

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

Fondo all'1.01.2017	€ 0
(-) Utilizzo 2017	€ 0
Accantonamento 2017	€ 106.239
Fondo al 31.12.2017	€ 106.239

– per Euro 31.318 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2017, 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 di Corinaldo e di Castelleone di Suasa.

L'accantonamento effettuato al 31/12/2017 è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi amministrativi e generali, nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti nella nuova discarica (a partire dal 01/03/2017) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio. Pertanto il medesimo fondo per rischi ed oneri ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2017	€ 0
(-) Utilizzo 2017	€ 0
Accantonamento 2017	€ 31.318
Fondo al 31.12.2017	€ 31.318

– per Euro 117.070 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2017, 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 di Corinaldo e di Castelleone di Suasa. L'accantonamento effettuato al 31/12/2017 è stato calcolato ripartendo la stima dei predetti costi amministrativi e generali, nell'arco degli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti nella nuova discarica (a partire dal 01/03/2017) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio. Pertanto il medesimo fondo per rischi ed oneri ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2017	€ 0
(-) Utilizzo 2017	€ 0
Accantonamento 2017	€ 117.070
Fondo al 31.12.2017	€ 117.070

– per Euro 25.397 all'accantonamento effettuato in data 31.12.2017 in corrispondenza della stima dei costi che Asa Srl dovrà sostenere per i rifiuti conferiti in discarica negli ultimi giorni dell'anno 2017 (il cui servizio è stata iscritta tra i ricavi) ma non ancora rientrati dal trattamento di sottovaglio stabilizzato (al netto delle calo ponderale per perdite di processo) per poi essere smaltiti nella medesima discarica. Tale fondo per rischi ed oneri ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'1.01.2017	€ 0
(-) Utilizzo 2017	€ 0
Accantonamento 2017	€ 25.397
Fondo al 31.12.2017	€ 25.397

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
74.974	83.382	(8.408)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	83.382
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.195
Utilizzo nell'esercizio	20.603
Totale variazioni	(8.408)
Valore di fine esercizio	74.974

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.805.744	3.078.374	(1.272.630)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.677.382	(1.447.117)	1.230.265	1.230.265
Debiti tributari	352.478	(163.294)	189.184	189.184
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.093	(896)	9.197	9.197
Altri debiti	38.421	338.677	377.098	377.098
Totale debiti	3.078.374	(1.272.630)	1.805.744	1.805.744

I debiti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

D. 7) Debiti verso fornitori

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

Debiti verso fornitori con scadenza entro l'esercizio successivo			
	2017	2016	Variazione in valori assoluti
Fornitori	227.383	1.222.873	- 995.490
Note di credito da ricevere	- 8.697	- 8.135	- 562
Fornitori per fatture da ricevere	1.011.579	1.462.644	- 451.065
Totale	1.230.265	2.677.382	- 1.447.117

D. 12) Debiti tributari

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

Debiti tributari con scadenza entro l'esercizio successivo			
	2017	2016	Variazione in valori assoluti
Erario c/ritenute dipendenti ed add.regionali	9.654	9.925	- 271
Erario c/ritenute profes.	4.277	3.647	630
Addiz. Regionale Comunale	60	6	54
Erario v/Irpef Amministratori	0	0	0
Ecotributo Provinciale	171.159	276.448	- 105.289

Debiti tributari con scadenza entro l'esercizio successivo			
Ecotributo sottovaglio	3.955	0	3.955
Erario c/imp.sost.su tfr	79	46	33
Erario c/lrap d'es. (al netto acconti lrap)	0	11.316	- 11.316
Erario c/lres d'es.(al netto acconti lres)	0	51.088	- 51.088
Totale	189.184	352.478	- 163.294

Il debito per l'Ecotributo provinciale si riferisce al tributo speciale per il deposito dei rifiuti solidi in discarica che Asa Srl versa alla Provincia di Ancona trimestralmente ai sensi del DGR n. 1928/2009.

D.13) Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza sociale

Il dettaglio e la relativa movimentazione dei debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sul lavoro, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo, è riportato nella seguente tabella:

Debiti verso istituti di previdenza entro l'esercizio successivo			
	2017	2016	Variazione in valori assoluti
Debiti v/Inps	7.471	8.920	-1.449
Debito Fasda fondo ass.sanitaria	347	213	134
Debito F.do previambiente/alleata prev.	597	0	597
Debito Inail	273	0	273
Debiti per rit. Prev.Gest.Sep.	509	960	-451
Totale	9.197	10.093	-896

D. 14) Altri debiti

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

Altri debiti con scadenza entro l'esercizio successivo			
	2017	2016	Variazione in valori assoluti
Debiti v/amministratori	1.220	983	237
Debiti v/organismi di vigilanza	280	0	280
Clients saldo avere	900	0	900
Debiti diversi	0	601	-601
debiti v/Soci per utili da ripartire	317.688	0	317.688
debiti v/Comuni soci	18.007	18.007	0
debiti v/dipendenti	39.003	18.830	20.173
Totale	377.098	38.421	338.677

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31/12/2017 secondo area geografica non è necessaria trattandosi di debiti con controparti italiane.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.230.265	1.230.265
Debiti tributari	189.184	189.184
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.197	9.197
Altri debiti	377.098	377.098
Totale debiti	1.805.744	1.805.744

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.578	28	3.550

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 Euro 3.578.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	28	3.550	3.578
Totale ratei e risconti passivi	28	3.550	3.578

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Spese telefoniche	298
Spese per utenze	2.830
Altre spese	450
	3.578

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.199.265	6.339.865	(140.600)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.368.221	5.799.621	(431.400)
Variazioni rimanenze prodotti	0	0	0
Variazioni lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	831.044	540.244	290.800
Totale	6.199.265	6.339.865	(140.600)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	5.368.221
Totale	5.368.221

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.368.221
Totale	5.368.221

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			
	2017	2016	Variazione in valori assoluti
RSU	3.565.600	3.642.120	- 76.520
RSAU	1.232.985	1.564.224	- 331.239
RSU TRATTAMENTO	569.655	593.290	- 23.635
(-) Arrotondamenti passivi	- 19	- 11	- 8
Totale	5.368.221	5.799.621	- 431.400

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.

A.5 Altri ricavi e proventi

I componenti positivi di reddito in esame, pari ad euro 831.044 (Euro 540.244 al 31/12/2016) , si riferiscono a:

- proventi per la concessione dello sfruttamento del Biogas da parte di terzi per Euro 333.965 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 335.939);
- sopravvenienze attive diverse per Euro 928 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 1.101);
- proventi per lavori eseguiti conto terzi per Euro 396 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 62.651);
- rimborso assicurativo per Euro 938 (lo scorso esercizio era pari ad € 88.740 e si riferiva ai danni da sversamento percolato verificatosi nel 2015);
- proventi vari per Euro 690 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 513);
- plusvalenze da alienazione cespiti per Euro 401 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 0);
- proventi per Euro 426.377 relativi al riassorbimento degli accantonamenti rilevati sino al 31.12.2017, in corrispondenza dei costi operativi, amministrativi e generali che la Società Asa srl deve sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della vecchia discarica di Corinaldo iniziata il 01/03/2017. Tale provento è stato imputato alla voce A5) “altri ricavi e proventi” del conto economico in considerazione della continuità nella gestione del periodo di chiusura della vecchia discarica con l'attuale gestione della nuova discarica, che ha reso possibile applicare lo sconto sulla tariffa di smaltimento ai rifiuti RSU conferiti nell'anno nella nuova discarica;
- contributi in conto esercizio per Euro 67.349 relativi alla maturazione del rimborso della maggiore accisa assoluta sul gasolio utilizzato per la produzione di forza motrice per il periodo che va dal 01/07/2016 al 30/06/2017 (lo scorso esercizio era pari ad Euro 51.300 e si riferiva al periodo dal 01/09/2015 al 30/06/2016).

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.856.792	5.781.973	74.819

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	387.711	307.923	79.788
Servizi	1.355.937	1.414.279	(58.342)
Godimento di beni di terzi	2.991.706	3.182.168	(190.462)
Salari e stipendi	172.651	122.559	50.092
Oneri sociali	56.695	39.130	17.565
Trattamento di fine rapporto	12.195	10.294	1.901
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	217.888	230.831	(12.943)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	422	2.269	(1.847)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	94.514	86.085	8.429
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	30.233	41.000	(10.767)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	291.298	77.704	213.594
Oneri diversi di gestione	245.542	267.731	(22.189)
Totale	5.856.792	5.781.973	74.819

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

I costi in esame sono pari a complessivi Euro 387.711 (Euro 307.923 al 31/12/2016) e si riferiscono a spese per indumenti di lavoro per Euro 3.707 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 1.792), spese per carburante per Euro 205.339 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 162.256), acquisti di materiali di consumo per Euro 126.575 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 114.279) e spese per terra, ghiaia e materiale inerti per Euro 52.092 (lo scorso esercizio erano pari ad Euro 29.598), abbuoni attivi per Euro (-) 2.

B.7. Costi per servizi

I costi per servizi sono pari a Euro 1.355.937 (Euro 1.414.279 al 31/12/2016) ed il dettaglio è il seguente:

Costi per servizi	2017	2016	Variazione in valori assoluti	Variazione in %
Smaltimento e trasporto percolato	411.171	433.248	- 22.077	
Altri amaltimenti vari	460	0	460	0%
Consulenza e direzione tecnica	116.918	99.736	17.182	17%
Monitoraggio geotecnico	12.054	14.258	- 2.204	- 15%
Controlli ambientali	52.798	40.951	11.847	29%
Manutenzione ord. Su beni di terzi	73.605	46.934	26.671	57%
Manutenzioni ordinarie	58.912	45.188	13.724	30%
Manutenzioni vagliatore	2.766	0	2.766	0%
rilevo topografico	10.763	0	10.763	0%
Studio di fattibilità	1.872	0	1.872	0%
Rimborsi chilometrici a non dipendente	300	110	190	173%
Smaltimento e tr. Soluz. Acquose	5.097	5.892	-795	- 13%
Lavori eseguiti c/terzi	396	62.650	- 62.254	- 99%
Pubblicità	135	3.000	- 2.865	- 96%
Spese di rappresentanza	555	845	- 290	- 34%
Manifestazione discarica aperta	0	300	- 300	-100%
Spese postali	875	803	72	9%
Redazione bilancio sociale	0	18.520	- 18.520	- 100%
Telefoniche	5.978	7.390	- 1.412	- 19%
Oneri bancari	1.600	1.742	- 142	- 8%
Assicurazioni	47.015	44.781	2.234	5%
Forza motrice	13.201	7.199	6.002	83%
Acqua/luce uffici	5.966	5.910	56	1%
Compensi ad amministratori	29.211	29.236	- 25	0%
Rimborso spese	409	469	- 60	- 13%
Compensi occasionali	3.000	0	3.000	0%
Consul. contabili, amm.ve, paghe, fiscali	27.568	28.546	- 978	- 3%
studio piano econ. Tariffa rifiuti	0	16.328	- 16.328	- 100%
Corsi di formazione	1.788	2.072	- 284	- 14%
Canoni assistenza	6.455	7.041	- 586	- 8%
Gestione qualità ed ambiente	37.428	22.093	15.335	69%
Legali e notarili	1.794	-	1.794	0%
Vigilanza notturna	4.440	4.190	250	6%
Disinfestazione e derattizzazione	2.280	2.670	- 390	- 15%
Spese varie	1.017	-	1.017	0%

Costi per servizi				
spese pulizia	3.060	2.532	528	21%
servizio lavaggio vestiario operai	1.715	1.047	668	64%
spese competenze agenzia interinale	8.527	6.937	1.590	23%
spese per trasporto rifiuti per trattamento	158.434	182.512	- 24.078	- 13%
costi esterni per trattamento rifiuti	223.469	234.246	- 10.777	- 5%
rimborso costi smaltimento rifiuti trattamento	281.536	248.451	33.085	13%
(-) ricavi per rifiuti da trattamento da rimborsare	- 281.539	- 248.451	- 33.088	13%
compenso sindaco unico	8.320	8.320	0	0%
compenso ODV	650	1.059	- 409	-39%
contributi inps ODV	64	90	- 26	- 29%
contributi inail ODV	2	0	2	0%
riscaldamento uff. amm.vi	1.271	1.664	- 393	- 24%
studi per ricerche e fattibilità	1.837	15.294	- 13.457	- 88%
oneri per recupero accise	10.777	8.209	2.568	31%
spese varie leasing	0	275	- 275	- 100%
Abbuoni e arrotondamenti	-14	- 8	6	75%
Totale	1.355.936	1.414.279	- 58.343	-4%

L'andamento analitico dei costi per servizi risulta descritto nella Relazione sulla Gestione alla quale si fa rinvio.

B.8.Costi per godimento di beni di terzi

I costi per godimento di beni di terzi sono pari a Euro 2.991.706 (Euro 3.182.168 al 31/12/2016) ed il dettaglio è il seguente:

Costi per il godimento beni di terzi				
	2017	2016	Variazione in valori assoluti	Variazione in %
Affitto area discarica	2.593.272	2.889.521	- 296.249	-10%
Affitto ufficio amministrativo	7.058	7.058	0	0%
Noleggio impianti e mezzi	305.506	169.215	136.291	81%
Noleggio vagliatore	85.769	90.711	- 4.942	-5%
Leasing camion	0	7.730	- 7.730	-100%
Leasing mini pala	0	6.964	- 6.964	-100%
Leasing pala gommata	0	10.969	- 10.969	-100%
Totale	2.991.605	3.182.168	- 190.563	-6%

B.9.Costi per il personale

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

Costi per il personale				
	2017	2016	Variazione in valori assoluti	Variazione in %
a) Salari e stipendi	172.651	122.559	50.092	41%
b) Oneri sociali	56.695	39.130	17565	45%
c) Trattamento di fine rapp.to	12.195	10.294	1.901	18%

Costi per il personale				
e) altri costi	217.888	230.831	- 12.943	- 6%
Totale	459.429	402.814	56.615	14%

B.10.a. Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate sulla base dei principi precedentemente enunciati. Gli ammortamenti complessivamente stanziati in bilancio ammontano a Euro 422 e sono così ripartiti:

Ammortamento immobilizzazioni immateriali				
	2017	2016	Variazione in valori assoluti	Variazione in %
Amm.to software	353	2.200	- 1.847	- 84%
Amm.to manutenzione beni terzi	69	69	0	0%
Totale	422	2.269	- 1.847	- 81%

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 Euro 90.514. Le singole categorie di ammortamento, sono illustrate nella seguente tabella:

Ammortamento immobilizzazioni materiali				
	2017	2016	Variazione in valori assoluti	Variazione in %
Amm.to Impianti	4.952	5.816	- 864	- 15%
Amm.to Macchinari	52.162	48.528	3.634	7%
Amm.to Escavatrici e pale meccaniche	10.787	20.243	- 9.456	- 47%
Amm.to Macch. Elettr. e Computer	2.541	2.385	156	7%
Amm.to mobili e arredi	444	294	150	51%
Amm.to beni inf. € 516,46	609	0	609	0%
Amm.to mob. e arr. Inf.€ 516,46	3.388	2.921	467	16%
Amm.to Macch. Elettr. e Computer inf.€516,46	100	199	- 99	- 50%
Amm.to Costruzioni leggere	1.846	1.183	663	56%
Amm.to Impianti sistemi di allarme	1.293	1.293	0	0%
Amm.to impianti interni speciali di comunic.	14.014	3.090	10924	354%
Amm.to Insegne inf. € 516,46	37	133	- 96	- 72%
Amm.to Automezzi	2.340	0	2.340	0%
Totale	94.513	86.085	8.428	10%

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 Euro 30.233 (Euro 41.000 al 31/12/2016).

B.13. Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti ammontano a complessivi Euro 291.298 (Euro 77.704 al 31/12/2016) e sono relativi:

- Euro 6.857 all'accantonamento di competenza del 2017 (gennaio e febbraio) in relazione alla stima dei costi operativi che la Società Asa srl deve 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 (01/03/2017 – 31/08/2018);
- Euro 4.416 all'accantonamento di competenza del 2017 (gennaio e febbraio) in relazione alla stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl deve sostenere durante il periodo delle operazioni di chiusura della discarica di Corinaldo (01/03/2017 – 31/08/2018);

- Euro 106.239 all'accantonamento di competenza del 2017 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 di Corinaldo e di Castelleone di Suasa (01/01/2027 – 31/12/2028);
- Euro 31.318 all'accantonamento di competenza del 2017 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 di Corinaldo e di Castelleone di Suasa (01/01/2027 – 31/12/2028);
- Euro 117.070 all'accantonamento di competenza del 2017 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 di Corinaldo e di Castelleone di Suasa (01/01/2029 – 31/12/2058);
- Euro 25.398 all'accantonamento effettuato in data 31.12.2017 in corrispondenza della stima dei costi che Asa Srl dovrà sostenere per i rifiuti conferiti in discarica negli ultimi giorni dell'anno 2017 ma non ancora rientrati dal trattamento di sottovaglio stabilizzato (al netto delle calo ponderale per perdite di processo) per poi essere smaltimenti nella stessa discarica.

B.14. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a complessivi Euro 245.542 (Euro 267.731 al 31/12/2016) e sono costituiti da:

Oneri diversi di gestione				
	2017	2016	Variazione in valori assoluti	Variazione in %
Ecoindennizzo	197.044	236.211	- 39.167	- 17%
Cancelleria e stampati	3.512	4.719	- 1.207	- 26%
Varie amministrative	1.763	4.152	- 2.389	- 58%
Contributi	4.828	5.043	- 215	- 4%
Abbonamenti e riviste	1.914	936	978	0%
Contributi associativi	1.862	1.272	590	46%
Imposte e tasse varie	33.743	4.811	28.932	601%
Multe e penalità varie	137	6	131	2183%
Sopravv. passive	739	10.580	- 9.841	- 93%
Totale	245.542	267.730	- 22.188	- 8%

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(745)	(28.708)	27.963

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	29.141	1.720	27.421
(Interessi e altri oneri finanziari)	(29.886)	(30.428)	542
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(745)	(28.708)	27.963

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					658	658
Altri proventi					28.483	28.483
Totale					29.141	29.141

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.275
Altri	28.611
Totale	29.886

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					527	527
Interessi fornitori					28.611	28.611
Sconti o oneri finanziari					748	748
Totale					29.886	29.886

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Non vi sono da segnalare ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Non vi sono da segnalare elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
125.174	201.496	(76.322)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	141.508	201.496	(59.988)
IRES	108.105	160.272	(52.167)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
IRAP	33.403	41.224	(7.821)
Imposte differite (anticipate)	(16.334)	0	(16.334)
IRES	(16.334)	0	(16.334)
IRAP	0	0	0
Totale	125.174	201.496	(76.322)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES e l'IRAP, i debiti per imposte non sono stati rilevati alla voce Debiti tributari, ma sono stati detratti dagli acconti Ires ed Irap versati nell'esercizio 2017 (essendo eccedenti alle imposte di competenze dell'esercizio) e pertanto imputati con segno (-) alla voce Crediti tributari.

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

Fiscalità differita / anticipata

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

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

Le imposte anticipate sono state iscritte per complessivi Euro 16.334 in corrispondenza della temporanea indeducibilità delle spese di manutenzioni sostenute nell'esercizio 2017 da dedurre nei 5 esercizi successivi, in osservanza alle disposizioni fiscali sulla determinazione del reddito imponibile della Società.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Impiegati	3	2	1
Operai	3	3	0
Totale	6	5	1

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	2.89
Totale Dipendenti	5.89

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.850	8.320

Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Non si rileva alcuna tipologia di accordo che non trovi espressione nello stato patrimoniale i cui rischi e benefici da essi derivanti siano significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

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

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

- dal 01/04/2018 sulla base della programmazione stabilita dal gestore dell'impianto TMB di Corinaldo (CIR33 Servizi S.r.l.), i rifiuti urbani (CER 20.03.01) prodotti nel territorio della provincia di Ancona saranno conferiti per il trattamento al medesimo impianto TMB. L'impianto, come comunicato dall'ATA (Assemblea Territoriale Ambito), entrerà a pieno regime entro la fine di aprile 2018 per cui nel mese di aprile si avrà un progressivo calo dei rifiuti urbani (CER 20.03.01) conferiti all'impianto gestito da ASA e parimenti un progressivo incremento all'ingresso dell'impianto di smaltimento dei rifiuti speciali prodotti dal trattamento degli urbani effettuato nel TMB adiacente;
- in relazione al punto precedente su richiesta dell'ATA dovrà essere mantenuto in funzione presso l'impianto di smaltimento di ASA il sistema di trito-vagliatura fino presumibilmente la fine del mese di giugno 2018. Lo stesso sistema dovrà essere utilizzato per il trattamento dei rifiuti urbani stradali nelle more della scelta del contraente a cura dell'ATA;
- sulla base di determinazioni dell'ATA tutti i rifiuti prodotti dal trattamento degli urbani nell'impianto TMB di Corinaldo saranno smaltiti presso la discarica di Corinaldo;
- in previsione dei lavori che Asa si è resa disponibile ad effettuare relativi all'ampliamento del 2° stralcio del 1° lotto e della copertura definitiva del lotto in esaurimento, sono stati individuati dalla medesima ASA i professionisti incaricati alla redazione dei progetti esecutivi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente all'utile di esercizio conseguito pari ad Euro 216.554, si propone all'Assemblea di destinarlo interamente a riserva disponibile per i soci.

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

Corinaldo, lì 28 Marzo 2018.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Michele Saccinto