

Azienda Servizi Ambientali S.r.l.

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

Capitale sociale Euro 25.000= i.v.

N° Registro Imprese di Ancona e codice fiscale:02151080427

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013

STATO PATRIMONIALE

*** A T T I V O ***		2013	2012
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B)	Immobilizzazioni		
I.	Immobilizzazioni immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3)	Diritti di brevetto ind.le e utilizzo opere ingegno	3.268	157
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5)	Avviamento	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7)	Altre	276	0
	Totale immobilizzazioni immateriali nette	3.544	157
II.	Immobilizzazioni materiali		
1)	Terreni e fabbricati	0	0
2)	Impianti e macchinari	291.064	252.440
3)	Attrezzature industriali e commerciali	0	0
4)	Altri beni	20.441	18.655
	Totale immobilizzazioni materiali nette	311.505	271.095
III.	Immobilizzaz. finanziarie	0	0
	Totale immobilizzazioni (B)	315.049	271.252
C)	Attivo Circolante		
I.	Rimanenze	0	0
II	Crediti		
1)	verso Clienti		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	2.218.514	2.962.752
	Totale crediti v/clienti	2.218.514	2.962.752

2)	verso imprese controllate	0	0
3)	verso imprese collegate	0	0
4)	verso controllanti	0	0
4 bis)	crediti tributari		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	339.814	394.383
4 ter)	imposte anticipate		
	-esigibili entro l'eserc. success.	8.828	8.153
	-esigibili oltre l'eserc. success.	0	0
	Totale imposte anticipate	8.828	8.153
5)	verso altri		
	-esigibili entro l'eserc. success.	2.562	1.166
	-esigibili oltre l'eserc. success.	790	790
	Totale crediti verso altri	3.352	1.956
	Totale crediti	2.570.508	3.367.244
III.	Attività finanziarie che non costit. immob.ni	0	0
IV.	Disponibilità liquide		
1)	Depositi bancari e postali	358.020	328.078
2)	Assegni	0	0
3)	Denaro e valori in cassa	294	14
	Totale Disponibilità Liquide	358.314	328.092
	Totale Attivo circolante (C)	2.928.822	3.695.336
D)	Ratei e risconti attivi	53.007	26.625
	TOTALE ATTIVO	3.296.878	3.993.213
	*** P A S S I V O ***	2013	2012
A)	Patrimonio Netto		
I.	Capitale	25.000	25.000
IV.	Riserva legale	5.000	5.000
VII.	Altre riserve	0	0
	Riserva disponibile	6.131	6.131
	Riserva arrotondamento euro	-3	-3
IX.	Utili (perdite) dell'esercizio	6.380	223.040
	Totale Patrimonio Netto	42.508	259.168

B)	Fondi per rischi e oneri		
1)	per trattamento di quiscenza e obb.simili	0	0
2)	per imposte, anche differite	3.025	0
3)	altri	403.948	124.891
	Totale fondi per rischi ed oneri	406.973	124.891
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	72.917	59.932
D)	Debiti		
1)	Obbligazioni	0	0
2)	Obbligazioni convertibili	0	0
3)	Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4)	Debiti verso banche	0	0
5)	Debiti v/altri finanziatori	0	0
6)	Acconti	0	0
7)	Debiti v/fornitori		
	-esigibili entro l'esercizio succ.vo	2.300.689	3.020.123
	Totale debiti v/fornitori	2.300.689	3.020.123
12)	Debiti tributari		
	-esigibili entro l'esercizio succ.vo	289.722	347.327
	Totale debiti tributari	289.722	347.327
13)	Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza soc.		
	-esigibili entro l'esercizio succ.vo	16.357	15.003
	Totale debiti v/ist.previdenza e sicurezza soc.	16.357	15.003
14)	Altri debiti		
	-esigibili entro l'esercizio succ.vo	167.712	166.769
	Totale altri debiti	167.712	166.769
	Totale Debiti	2.774.480	3.549.222
E)	Ratei e risconti passivi	0	0
	TOTALE PASSIVO	3.296.878	3.993.213

CONTO ECONOMICO		2013	2012
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.495.509	4.632.321
4.	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5.	Altri ricavi e proventi:		
	proventi diversi	182.844	497.560
	Totale valore della produzione (A)	4.678.353	5.129.881
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.	Per materie prime, suss., di consumo e merci	222.088	214.543
7.	Per servizi	789.984	855.701
8.	Per godimento di beni di terzi	2.717.448	2.902.362
9.	Per il personale:		
a)	salari e stipendi	205.760	218.147
b)	oneri sociali	68.237	76.617
c)	trattamento di fine rapporto	15.896	16.825
	<i>Totale costi per il personale</i>	<i>289.893</i>	<i>311.589</i>
10.	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	ammortamento delle immobilizz.immateriali	3.495	238
b)	ammortamento delle immobilizz. materiali	48.929	25.753
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circ.	0	11.400
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>52.424</i>	<i>37.391</i>
11.	Variazioni delle rim. di materie 1^e sussid.	0	0
12.	Accantonamenti per rischi	0	0
13.	Altri accantonamenti	279.057	124.891
14.	Oneri diver. di gestione	253.651	292.026
	Totale Costi produzione (C)	4.604.545	4.738.503
	Differenza tra valore e costi della produzione	73.808	391.378
C)	Proventi e oneri finanziari		
15.	proventi da partecipaz.	0	0
16.	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti	11.936	520
17.	interessi e altri oneri finanziari	43.176	46.458
17.bis	Utili e perdite su cambi	0	0
	Totale Proventi e oneri finanziari (C)	-31.240	-45.938

D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E)	Proventi e oneri straordinari		
20.	Proventi straordinari		
	- Sopravvenienze attive	1	18.077
	Totale proventi straordinari	1	18.077
21.	Oneri straordinari		
	- Sopravvenienze passive	364	44
	- minusvalenze	0	0
	Totale oneri straordinari	364	44
	Totale delle partite straordinarie	-363	18.033
	Risultato prima delle imposte	42.205	363.473
22.	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, anticipate, differite		
	- imposte correnti	33.475	148.321
	- imposte differite	3.025	0
	- imposte anticipate	-675	-7.888
	Totale imposte dell'esercizio	35.825	140.433
23	Risultato dell'esercizio	6.380	223.040

Azienda Servizi Ambientali S.r.l.

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

Capitale Sociale: Euro 25.000 i.v.

N. di iscrizione al Registro Imprese di Ancona 02151080427

Codice Fiscale 02151080427

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO al 31/12/2013

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2013, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari a ù 6.380, al netto della iscrizione di imposte correnti per ù 33.475, di riassorbimenti di imposte anticipate per ù 8.153, di iscrizione di imposte anticipate per ù 8.828, di iscrizione di imposte differite per ù 3.025 ed ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali per complessivi ù 52.424.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

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

I criteri di valutazione non sono difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Inoltre:

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

- deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e all'art. 2423-bis, comma 2, Codice Civile;
- i componenti positivi e negativi di reddito sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza, al netto dei resi, sconti ed abbuoni e premi.

Note ai prospetti contabili

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

Inoltre, in ossequio all'art. 2428 del Codice Civile, l'organo amministrativo ha predisposto la relazione sulla gestione.

Con la presente nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarVi.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Come previsto dall'art. 2423 bis del C.C., il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato redatto secondo i principi generali della prudenza, della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, applicando i criteri di valutazione in osservanza dell'art. 2426 C.C., e di seguito enunciati:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo effettivamente sostenuto ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. Fra le immobilizzazioni immateriali trovano iscrizione:

	<u>Aliquota di ammortamento</u>	
	2013	2012
- Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software)	33,3% e 50%	33,3%
- Altre Immob.ni imm.li (manutenzioni e riparazioni straordinarie su beni di terzi)	20%	/

Immobilizzazioni materiali

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

Ammortamenti

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni e giustificate dal particolare settore in cui opera la Società.

I coefficienti applicati per il calcolo degli ammortamenti dell'esercizio sono i seguenti:

	2013	2012
Impianti	10%	10%
Macchinari, apparecchi ed attrezz. varia	15%	15%
Mobili,arredi,macchine ord. ufficio	12%	12%
Macch.uff.elettron.computers	20%	20%
Insegne	10%	10%
Costruzioni leggere	10%	10%
Macchinari operatori	10%	10%
Escavatrici e pale meccaniche	25%	/

Si precisa che, per i beni materiali acquistati nel corso dell'esercizio, le predette aliquote di ammortamento sono state convenzionalmente compute nella misura del 50%, per tener conto del minor utilizzo temporale dei cespiti. Tale metodo forfetario di determinazione degli ammortamenti rappresenta una ragionevole approssimazione degli ammortamenti effettivi in funzione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Il valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali al netto dei fondi di ammortamento risulta pari alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

In relazione ai piani di ammortamento adottati, l'Organo Amministrativo stima di poter recuperare, mediante la vendita, il valore residuo da ammortizzare delle immobilizzazioni materiali che risulterà alla data del 31/07/2015 (data stimata di fine conferimento rifiuti), qualora non fossero più utilizzate dalla Società.

Crediti e debiti

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

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

I risconti sono quote di costi o di proventi già sostenuti o conseguiti nell'esercizio in chiusura ma di competenza dell'esercizio o degli esercizi successivi.

Fondi rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto

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

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

I costi sostenuti per l'acquisto di beni sono contabilmente accertati nel momento del passaggio di proprietà degli stessi beni e sono al netto delle relative variazioni quali resi, sconti e premi.

I costi dei servizi vengono rilevati in base al periodo di esecuzione della prestazione; i costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono accertati in base alla competenza temporale.

Imposte dell'esercizio

Le imposte sul reddito e quelle ad esse assimilabili (quali l'I.R.A.P.) sono state stanziare in base ad una ragionevole previsione dell'onere d'imposta corrente, tenuto conto delle disposizioni in vigore e delle eventuali esenzioni e detrazioni applicabili.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto del principio contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B. IMMOBILIZZAZIONI

B.I. Immobilizzazioni immateriali (€ 3.544; variazione + € 3.387)

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

B.II. Immobilizzazioni materiali (€ 311.505; variazione: + € 40.410)

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

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

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

Immobilizzazioni in leasing

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

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

Contratto di Leasing Camion N. 2013200278 del 31/05/2013		
		<i>unità di euro</i>
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile)		35.813
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		1.298
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c):		45.000
a) di cui valore lordo dei beni	50.000	
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	5.000	
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	5.000	

Contratto di Leasing Mini Pala N. 5013200088 del 30/06/2013		
<i>unità di euro</i>		
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile)		27.877
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		872
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c):		34.125
a) di cui valore lordo dei beni	39.000	
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	4.875	
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	4.875	

Contratto di Leasing Pala Gommata N. 23132 del 25/09/2013		
<i>unità di euro</i>		
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio (imponibile)		101.474
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		306
3a) Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni (a-c):		105.875
a) di cui valore lordo dei beni	121.000	
b) di cui valore dell'ammortamento d'esercizio	15.125	
c) di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio	15.125	

C. ATTIVO CIRCOLANTE

C.II CREDITI

La società non vanta crediti esigibili oltre i cinque anni.

L'importo iscritto in bilancio è così costituito:

C.II.1) Crediti verso clienti (esigibili entro l'esercizio ü 2.218.514; variazione es. prec.: - ü 744.238)

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 complessivamente iscritto per ü 7.090.

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		
	2013	2012
Crediti verso clienti	2.175.038	2.934.541
Effetti all'incasso	13.849	14.544
Effetti attivi	8.269	7.902
Fatture da emettere	28.460	79.295
Note di credito da emettere	- 12	- 9.429
Fondo svalutazione crediti	- 7.090	- 64.101
Totale	2.218.514	2.962.752

Il fondo svalutazione crediti ha subito nell'esercizio in esame la seguente movimentazione:

Fondo all'01.01.2013	ü 64.101
Utilizzo	ü 57.011
Accantonamenti	<u>ü 0</u>
Fondo al 31.12.2013	ü 7.090

C.II. 4 bis) Crediti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo: ü 339.814; variazione: - ü 54.569)

I crediti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, si riferiscono al credito IVA al 31.12.2013 per ü 221.279; al credito Ires per ü 101.132; al credito Irap Irap per ü 17.316; alle ritenute sugli interessi attivi per ü 53 ed al credito per imposta sostitutiva sul TFR per ü 34.

C.II. 4 ter) Crediti per imposte anticipate (esigibili entro l'esercizio successivo: ü 8.828; variazione: + ü 675)

L'importo totale di ü 8.828 risulta dal saldo ad inizio esercizio 2013 pari a ü 8.153 decrementato per utilizzo per ü 8.153 ed incrementato per ü 8.828 a seguito dell'iscrizione di imposte anticipate in corrispondenza della quota indeducibile degli interessi passivi moratori maturati nell'esercizio 2013 ma non corrisposti.

La relativa esigibilità entro e oltre l'esercizio successivo è rappresentata in bilancio.

C.II. 5) Crediti verso altri (esigibili entro l'esercizio successivo: € 2.562; variazione: + € 1.396; oltre l'esercizio successivo: € 790; variazione: + € 0)

I crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono al credito verso Inail, quelli esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono a depositi cauzionali.

IV. Disponibilità liquide (complessivamente € 358.314; variazione: + € 30.222)

Sono rappresentate dal denaro esistente nella cassa aziendale per € 294 e dal saldo attivo del conto corrente bancario alla data del 31/12/2013 per € 358.020.

D) Ratei e risconti attivi (€ 53.007; variazione: + € 26.382)

I risconti attivi sono relativi a premi per polizze assicurative di competenza dell'esercizio successivo e ai canoni di leasing corrisposti anticipatamente.

PASSIVO

A) Patrimonio netto (complessivamente € 42.508; variazione € 216.660)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	25.000	0	0	25.000
Riserva legale	5.000	0	0	5.000
Riserve statutarie	0	0	0	0
Altre riserve:				
<i>Riserva straordinaria</i>	6.131	0	0	6.131
<i>Riserva arrotondamento euro</i>	(3)	0	0	(3)
Utili (perd.) a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	223.040	6.380	(223.040)	6.380
Totale	259.168	6.380	(223.040)	42.508

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Ris. Arr. Euro	Riserva disponibile	Distribuz. dividendi	Risultato esercizio	Totale
31/12/2011	25.000	5.000	0	108.123		198.008	336.131
Destinazione del risultato dell'es.				(101.992)	300.000	(198.008)	
Risultato dell'es. corrente						223.040	
31/12/2012	25.000	5.000	-3	6.131		223.040	259.168
Destinazione del risultato dell'es.					223.040	(223.040)	
Risultato dell'es. corrente						6.380	
31/12/2013	25.000	5.000	-3	6.131		6.380	42.508

Il capitale sociale è suddiviso in quote ai sensi dell'art. 2468 C.C. Alla data del 31/12/2013 il capitale sociale ammonta a € 25.000 e risulta interamente versato.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile
Capitale	25.000	B	
Riserve di utili			
Riserva legale	5.000	B	
Riserve statutarie	0	A, B	
Riserva disponibile	6.131	A, B,C	6.131
Riserva Arrotondamento Euro	-3		
Utili (perdite) portati a nuovo	0		
Utile dell'esercizio	6.380	A,B,C	6.380
Totale	42.508		12.511
Residua quota dist.			12.511

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

B) Fondi per rischi ed oneri (ü 406.973; variazione + ü 282.082)

Complessivamente il fondo per rischi ed oneri risulta iscritto a bilancio per complessivi ü 406.973 e si riferisce alla sommatoria dei saldi relativi al fondo per imposte differite per ü 3.025 ed altri fondi per ü 403.948.

Il *Fondo per imposte differite*, iscritto per ü 3.025, rappresenta il debito presunto verso l'Erario per Ires da versare nei successivi esercizi, in relazione alle imposte dovute sugli interessi attivi di mora maturati nel 2013 ma non ancora incassati.

Il Fondo per imposte differite ha subito nell'esercizio in esame la seguente movimentazione:

Fondo all'01.01.2013	ü	0
Utilizzo	ü	0
Accantonamento 2013	<u>ü</u>	<u>3.025</u>
Fondo al 31.12.2013	ü	3.025

Gli *Altri Fondi* per rischi ed oneri iscritti al 31/12/2013 pari a complessivi ü 403.948 si riferiscono:

- 1) per ü 339.732 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2013 in corrispondenza della stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo di chiusura della discarica di Corinaldo al netto dei proventi derivanti dallo sfruttamento dei biogas stimati nel periodo di chiusura della discarica stessa (01/08/2015 ñ 31/12/2016).

L'accantonamento effettuato al 31/12/2013 è stato calcolato ripartendo la stima dei costi operativi (al netto della stima dei proventi da Biogas) negli 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 è stata effettuata dal Dott. Magi Galluzzi mediante apposita perizia debitamente asseverata.

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

Fondo all'01.01.2013	€ 92.085
Utilizzo	€ 0
Accantonamento 2013	<u>€ 247.647</u>
Fondo al 31.12.2013	€ 339.732

- 2) per € 64.216 all'ammontare complessivo degli accantonamenti rilevati a tutto il 31.12.2013 in corrispondenza della stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo di chiusura della discarica di Corinaldo.

L'accantonamento effettuato al 31/12/2013 è stato calcolato ripartendo la stima dei costi amministrativi e generali negli esercizi di svolgimento dell'attività di conferimento dei rifiuti in discarica (a partire dal 2012) in proporzione alla percentuale di riempimento della discarica stessa per ciascun esercizio.

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

Fondo all'01.01.2013	€ 32.806
Utilizzo	€ 0
Accantonamento 2013	<u>€ 31.410</u>
Fondo al 31.12.2013	€ 64.216

C. Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato (€ 72.917; Variazione + € 12.985)

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

categoria. Il fondo trattamento di fine rapporto ha subito, nell'esercizio, la seguente movimentazione:

Fondo all'01.01.2013		€	59.932
Accantonamenti	(+)	€	15.896
Decrementi ed indennità liquidate	(-)	€	2.786
Imp.sost.	(-)	€	<u>125</u>
Fondo al 31.12.2013		€	72.917

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2013 gli occupati alle dipendenze della Società hanno avuto la seguente dinamica:

	<u>Impiegati e operai</u>
N. dipendenti al 1/1/2013	8
Entrati nell'anno	1
Usciti nell'anno	<u>1</u>
N. dipendenti al 31/12/2013	8

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

Qualifica	Numero medio
Operai	4,75
<u>Impiegati</u>	<u>3,00</u>
TOTALE	7,75

D. 7) Debiti verso fornitori (esigibili entro l'esercizio successivo: € 2.300.689; variazione: - € 719.434)

Il dettaglio debiti verso fornitori, tutti con scadenza entro l'esercizio successivo, è riportato nella seguente tabella:

Debiti verso fornitori con scadenza entro l'esercizio successivo		
	2013	2012
Fornitori	1.363.855	2.123.406
Fornitori per fatture da ricevere	945.960	898.051
(-) note di credito da ricevere	- 9.126	- 1.334
Totale	2.300.689	3.020.123

D. 12) Debiti tributari (esigibili entro l'esercizio successivo: ü 289.722; variazione: - ü 57.605)

Il dettaglio debiti tributari, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, è riportato nella seguente tabella:

Debiti tributari con scadenza entro l'esercizio successivo		
	2013	2012
Erario c/ritenute dipendenti	4.071	3.024
Erario c/ritenute profes.	1.367	1.167
Erario v/Irpef Amministratori	1.409	1.045
Ecotributo Provinciale	276.325	268.574
Erario c/dipendenti su tfr	-	40
Erario c/add.Regionale	6.549	6.929
Erario c/Irap d'esercizio	-	1.494
Erario c/Ires d'esercizio	-	65.053
Totale	289.722	347.327

D. 13) Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza soc. (esigibili entro l'esercizio successivo: ü 16.357; variazione: + ü 1.354)

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

Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza		
	2013	2012
Debiti v/Inps	14.857	13.427
Debiti per rit. Prev.Gest.Sep.	1.500	1.576
Totale	16.357	15.003

D. 14) Altri debiti (esigibili entro l'esercizio successivo: € 167.712; variazione: + € 943)

La voce altri debiti si riferisce a debiti verso dipendenti per retribuzioni da liquidare successivamente al 31/12/2013 per € 31.194, a debiti verso amministratori per € 1.921, debiti verso Socio Comune di Corinaldo per dividendi da corrispondere per € 116.590 e ad altri debiti verso i Comuni Soci per € 18.007.

E) Ratei e risconti passivi (€ 0; variazione es. precedente: € 0)

Al 31/12/2013 la Società non presentava ratei e risconti passivi.

CONTO ECONOMICO

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

A. Valore della produzione

A.1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La suddivisione per tipologia di servizio dei ricavi derivanti dall'attività prevista dall'oggetto sociale è la seguente:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni		
	2013	2012
RSU	3.606.185	4.166.355
RSAU	894.110	470.753
Arrotondamenti passivi	-10	-8
Abbuoni e sconti	-4.776	-4.779
TOTALE	4.495.509	4.632.321

Non essendo significativa, non si è proceduto alla suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

A.5 Altri ricavi e proventi

I componenti positivi di reddito in esame, pari ad € 182.844, si riferiscono a :

- proventi per la concessione dello sfruttamento del Biogas da parte di terzi per € 155.468;
- sopravvenienze attive per conguagli di proventi per la concessione dello

sfruttamento del Biogas da parte di terzi relativi ad anni precedenti per ü 21.756;

- rimborsi spese per manutenzioni per ü 3.600;
- rimborsi spese per controllo analisi rifiuti per ü 524;
- proventi vari per ü 1.496.

B. Costi della produzione

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

I costi in esame sono pari a complessivi ü 222.088 e si riferiscono a spese per indumenti di lavoro per ü 870, spese per carburante per ü 154.677, acquisti di materiali di consumo, quali ghiaia, teli carbone e materiale inerti per ü 66.541.

B.7. Costi per servizi

I costi per servizi sono pari a ü 789.984 ed il dettaglio è il seguente:

Costi per servizi		
	2013	2012
Smaltimento percolato	405.154	489.613
Consulenza tecnica	73.948	71.400
Manutenzioni impianti di terzi	18.023	10.705
Monitoraggio geotecnico	10.860	10.576
Controlli ambientali	56.673	57.009
Manutenzione ord. Su beni di terzi	17.716	19.366
Manutenzioni ordinarie	13.886	11.939
Smaltimento e tr. Soluz. Acquose	6.703	6.741
Lavori eseguiti c/terzi	-	9.699
Pubblicità	1.276	8.065
Spese di rappresentanza	115	147
Spese postali	447	21
Telefoniche	4.459	4.573
Spese per cellulari	304	341
Oneri bancari	1.353	6.207
Assicurazioni	36.324	24.339
Forza motrice	13.730	12.953
Acqua/luce uffici	6.376	8.505
Compensi ad amministratori	30.599	30.240
Rimborso spese	1.289	2.003
Consul. contabili, amm.ve, paghe, fiscali e per redazione piano finanz.	26.417	24.711
Corsi di formazione	1.212	1.111
Canoni assistenza	3.126	3.046
Gestione qualità ed ambiente	18.057	14.205
Legali e notarili	1.878	18.683
Vigilanza notturna	1.200	5.760
Disinfestazione e derattizzazione	3.180	3.750
Spese varie	310	-
Studio di fattibilità impianto rifiuti indifferenziati	26.000	-
Piano di caratterizzazione ambientale	9.380	-
Abbuoni e arrotondamenti	- 11	- 7
Totale	789.984	855.701

B.8.Costi per godimento di beni di terzi

L'importo iscritto in bilancio, pari ad € 2.717.448, si riferisce all'affitto per l'area della discarica per € 2.492.246, all'affitto per l'ufficio amministrativo per € 4.938, all'affitto per il terreno utilizzato per deposito terra per € 4.350, al noleggio per impianti e mezzi per € 185.277, al leasing del camion per € 10.570 nonché al leasing di macchinari per € 20.067. Nell'esercizio 2012 i costi per godimento di beni di terzi sono risultati pari ad € 2.902.362.

B.9.Costi per il personale

Costi per il personale		
	2013	2012
a) Salari e stipendi	205.760	218.147
b) Oneri sociali	68.237	76.617
c) Trattamento di fine rapporto	15.896	16.825
Totale	289.893	311.589

La voce comprende tutte le spese per il personale ivi compresi ratei di ferie e permessi, nonché i connessi oneri previdenziali, oltre all'accantonamento per il trattamento di fine rapporto.

B.10. Ammortamenti e svalutazioni

a. Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate sulla base dei principi precedentemente enunciati.

Gli ammortamenti complessivamente stanziati in bilancio ammontano a € 3.495 e sono così ripartiti:

Ammortamento immobilizzazioni immateriali		
	Ammortamenti 2013	Ammortamenti 2012
Amm.to software	3.426	238
Amm.to Manutenzioni beni di terzi	69	0
TOTALE	3.495	238

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 € 48.929.

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

	Ammortamenti 2013	Ammortamenti 2012
Amm.to Impianti	€ 6.865	€ 6.462
Amm.to Macchinari	€ 25.919	€ 14.887
Amm.to Escavatrici e pale meccaniche	€ 9.800	-
Amm.to Macch. Elettr. E Computer	€ 1.820	€ 1.392
Amm.to mobili e arredi	€ 188	€ 129
Amm.to impianti inf. 516,46	€ 34	€ 34
Amm.to mob. E arr. Inf. 516,46	€ 1.455	€ 968
Amm.to Macch. Elettr. E Computer inf. 516,46	€ 1.244	€ 396
Amm.to Costruzioni leggere	€ 1.067	€ 952
Amm.to Insegne inf. 516,46	€ 537	€ 533
TOTALE	€ 48.929	€ 25.753

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Nel presente bilancio di esercizio non risultano iscritti importi a titolo di svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante, ritenendo il fondo svalutazione crediti già esistente, adeguato per coprire possibili perdite su crediti.

B.13. Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti ammontano a complessivi € 279.057 e sono relativi:

- € 247.647 all'accantonamento di competenza del 2013 in relazione alla stima dei costi operativi che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo di chiusura della discarica di Corinaldo al netto dei proventi derivanti dallo sfruttamento dei biogas stimati nel periodo di chiusura della discarica stessa (01/08/2015 ã 31/12/2016).
- € 31.410 all'accantonamento di competenza del 2013 in relazione alla stima dei costi amministrativi e generali che la Società Asa srl dovrà sostenere durante il periodo di chiusura della discarica di Corinaldo (01/08/2015 ã 31/12/2016).

B.14. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a complessivi ü 253.651 e sono costituiti da:

Oneri diversi di gestione				
	2013		2012	
Imposte e tasse varie	ü	339	ü	241
Ecoindennizzo	ü	230.628	ü	250.493
Valori Bollati	ü	286	ü	940
Cancelleria e stampati	ü	1.935	ü	3.683
Varie amministrative	ü	9.663	ü	9.142
Contributi	ü	5.000	ü	5.000
Abbonamenti e riviste	ü	643	ü	565
Contributi associativi	ü	3.506	ü	1.307
Diritti camerali/cert. Vari	ü	1.651	ü	1.006
sopravvenienze passive	ü	-	ü	19.649
Totale	ü	253.651	ü	292.026

C. Proventi ed oneri finanziari

C.16. Altri proventi finanziari

d. Proventi diversi dai precedenti

L'importo complessivo di ü 11.936 si riferisce ad interessi attivi bancari di C/C per ü 671 e ad interessi di mora per ritardati incassi per ü 11.265.

C.17 Interessi ed altri oneri finanziari

L'importo complessivo di ü 43.176 si riferisce ad interessi passivi su scoperto di C/C per ü 2.585, ad interessi passivi su anticipazioni sbf per ü 8.488 e ad interessi di mora per ritardati pagamenti per ü 32.103.

E. Proventi ed oneri straordinari

E.21 Proventi straordinari

L'importo complessivo di ü 1 si riferisce a sopravvenienze attive per arrotondamenti all'unità di Euro.

E.21 Oneri straordinari

L'importo complessivo di ü 364 si riferisce a sopravvenienze passive per costi di competenza degli esercizi precedenti ma manifestatisi nel 2013.

E.22. Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano a € 35.825 di cui:

- € 33.475 per imposte correnti calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti, in base ad una realistica previsione del reddito imponibile (Ires, Irap) del periodo d'imposta 2013;
- € 8.153 per riassorbimenti di imposte differite attive di competenza dell'esercizio ma iscritte nei periodi precedenti;
- € 8.828 per iscrizione di imposte differite attive anticipate in corrispondenza della quota indeducibile degli interessi passivi di mora maturati nell'esercizio 2013 ma non corrisposti;
- € 3.025 per iscrizione di imposte differite passive in relazione al differimento della tassazione degli interessi attivi di mora maturati nell'esercizio 2013 ma non ancora incassati;

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Imposte correnti:	33.475	148.321
IRES	13.669	112.104
IRAP	19.806	36.217
Imposte differite	3.025	0
Imposte Anticipate	-675	-7.888
TOTALE	35.825	140.433

Fiscalità 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 applicata per il calcolo delle imposte anticipate è del 27,50%

(IRES).

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

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

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

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

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

Altre informazioni

I compensi lordi agli amministratori, pari a complessivi € 27.000, sono di seguito riportati:

- Presidente € 16.200
- Consigliere € 5.400
- Consigliere € 5.400

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

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

Corinaldo, lì 23/05/2014

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Emilio Pierantognetti _____

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

Voce di bilancio	Costo storico esercizio precedente	Fondo amm.to esercizio precedente	Consist.netta esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio						Costo storico fine esercizio	Fondo amm.to fine esercizio	Consist.netta fine esercizio
				Acquisiz.	alienazion	giroconti	amm.to	altro	giroconti			
				(+)	(-)	chiusura cespiti	(-)	(+ / -)	chiusura cespiti			
BI - Immobilizzazioni immateriali												
1) Costi di impianto e ampliamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Diritti brev.ind.e utilizz.opere ing.	8.348	8.191	157	6.536	0	0	3.426	0	0	14.884	11.617	3.268
4) Concessioni, licenze, marchi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Avviamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Immob.ni immateriali in corso ed a	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) Altre immobilizzazioni immateriali												
* manutenzioni e riparazioni su beni d	0	0	0	345	0	0	69	0	0	345	69	276
* realizzazione sito web	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
totale	8.348	8.191	157	6.881	0	0	3.495	0	0	15.229	11.686	3.544

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

Voce di bilancio	Costo storico esercizio precedente	Fondo amm.to esercizio precedente	Consist.netta esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio				Costo storico fine esercizio	Fondo amm.to fine esercizio	Consist.netta fine esercizio
				Acquisiz.	Alienaz.	Amm.to	G/c Fondi			
				(+)	(-)	(-)	(-)			
BII -Immobilizzazioni materiali										
1) Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Impianti	73.089	39.038	34.051	1.500	0	6.865	0	74.589	45.903	28.687
2) Macchinari	241.912	23.523	218.389	79.500	0	35.719	-208	321.412	59.034	262.377
3) attrezzatura ind.li e comm.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Altri beni:			0							
- costruzioni leggere	9.517	2.717	6.800	2.313	0	1.067	0	11.830	3.784	8.046
- mobili e arredi	5.524	5.198	326	1.781	0	188	0	7.305	5.385	1.920
- macchine elettroniche d'ufficio	22.527	17.666	4.861	2.800	0	1.820	208	25.327	19.694	5.633
- beni strum. di valore < € 516,46	953	953	0	0	0	0	0	953	953	0
- impianti di valore < € 516,46	339	289	50	0	0	34	0	339	323	16
- mobili e macchine ord. di valore < € 516,46	9.334	5.324	4.010	550	0	1.455	11	9.884	6.790	3.093
- macchine elettr. Ufficio di valore < € 516,46	2.726	1.439	1.287	807	0	1.243	-11	3.533	2.671	863
- insegne di valore < € 516,46	5.326	4.005	1.321	87	0	537	0	5.413	4.542	871
5) Immobilizzazioni materiali in corso ed acc.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
totale	371.246	100.151	271.095	89.339	0	48.929	0	460.585	149.080	311.505

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

Descrizione delle differenze temporanee	Imposta IRES Anticipata al 31/12/12			Riassorbimenti anno 2013			Incrementi anno 2013			Imposta IRES anticipata 2013		
<i>Differenze deducibili</i>	Imponibile	Aliquota	Imposta (a)	Imponibile	Aliquota	Imposta (b)	Imponibile	Aliquota	Imposta (d)	Imponibile	Aliquota	Imposta (a-b+c)
Ecc. Manut. 2008	368	27,5%	101	368	27,5%	101	-	27,50%	0	0	27,5%	0
Interessi passivi di mora 2012	29.280	27,5%	8.052	29.280	27,5%	8.052	-	27,50%	-	-	27,5%	-
Interessi passivi di mora 2013	-	27,5%	-	0	27,5%	0	32.103	27,50%	8.828	32.103	27,5%	8.828
Totale IRES			8.153			8.153			8.828			8.828

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