ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Sede in 63100 ASCOLI PICENO (AP) PIAZZA ARRINGO, 1
Codice Fiscale 01765610447 - Numero Rea AP 171608
P.I.: 01765610447

Capitale Sociale Euro 20.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)

Settore di attività prevalente (ATECO): 381100

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.043	1.192
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	39.074	56.187
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.594	25.015
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.420	10.999
5) avviamento	6.000	6.750
6) immobilizzazioni in corso e acconti	435.534	200.279
7) altre	2.888.245	3.963.180
Totale immobilizzazioni immateriali	3.397.910	4.263.602
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.613.318	1.634.135
2) impianti e macchinario	1.864.398	2.175.202
3) attrezzature industriali e commerciali	114.109	122.007
4) altri beni	481.931	546.308
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	4.073.756	4.477.652
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	0	0
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	258.571	255.480
Totale crediti verso altri	258.571	255.480
Totale crediti	258.571	255.480
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

Totale immobilizzazioni finanziarie	258.571	255.480
Totale immobilizzazioni (B)	7.730.237	8.996.734
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	81.434	96.313
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	81.434	96.313
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.009.222	5.777.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	173.630	0
Totale crediti verso clienti	2.182.852	5.777.897
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	347.338	426.034
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	347.338	426.034
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	125.302	150.378
Totale imposte anticipate	125.302	150.378
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	650.992	302.723
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	650.992	302.723
Totale crediti	3.306.484	6.657.032
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli.	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.015.169	217.943
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	181	942
Totale disponibilità liquide	2.015.350	218.885
Totale attivo circolante (C)	5.403.268	6.972.230

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	142.596	136.507
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	142.596	136.507
Totale attivo	13.276.101	16.105.471
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	10.227	10.227
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	197.967 (1)(2)	127.709 (3)(4)
Totale altre riserve	197.967	127.709
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.765	70.256
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	4.765	70.256
Totale patrimonio netto	232.959	228.192
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
3) altri	180.000	135.000
Totale fondi per rischi ed oneri	180.000	135.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	231.022	230.657
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.060	612.703
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.743.804	4.592.289

Totale debiti verso banche	4.008.864	5.204.992
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	3.995
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	3.995
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.952.747	3.543.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	3.952.747	3.543.604
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	622.709	624.370
esigibili oltre l'esercizio successivo	64.944	86.592
Totale debiti tributari	687.653	710.962
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.654	144.673
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.654	144.673
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	1.717.365
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.630.966	4.002.000
Totale altri debiti	3.630.966	5.719.365
Totale debiti	12.432.884	15.327.591
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	199.236	184.031
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	199.236	184.031
Totale passivo	13.276.101	16.105.471

(1) Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

(2) Altre ...: 197966

(3) Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

(4) Altre ...: 127710

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	38.689.608
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	90.824
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	90.824
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	38.780.432

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.465.137	11.854.226
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	19.500
altri	202.818	915.348
Totale altri ricavi e proventi	202.818	934.848
Totale valore della produzione	12.667.955	12.789.074
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	775.500	1.871.434
7) per servizi	4.875.224	4.141.424
8) per godimento di beni di terzi	780.258	594.163
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.536.035	2.558.126
b) oneri sociali	910.964	874.082
c) trattamento di fine rapporto	165.449	169.581
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	609	685
Totale costi per il personale	3.613.057	3.602.474
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.348.267	1.302.272
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	279.325	276.845
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	2.631
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.627.592	1.581.748
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	14.879	(25.150)
12) accantonamenti per rischi	45.000	70.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	592.409	729.838
Totale costi della produzione	12.323.919	12.565.931
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	344.036	223.143
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	30.170	4.151
Totale proventi diversi dai precedenti	30.170	4.151
Totale altri proventi finanziari	30.170	4.151
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	175.723	175.582
Totale interessi e altri oneri finanziari	175.723	175.582
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(145.553)	(171.431)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	4.208	169.374
Totale proventi	4.208	169.374
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	2.217	390
Totale oneri	2.217	390
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.991	168.984
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	200.474	220.696
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	192.281	183.279
imposte differite	3.428	87.721
imposte anticipate	0	120.560
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	195.709	150.440
23) Utile (perdita) dell'esercizio	4.765	70.256

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

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 4.764,57.

Attività svolte

La Società opera nel settore dell'igiene integrata così come definito dal D.Lgs 22/1997 e L. R. di esecuzione n. 28/1999 e, dal 1/1/2007, provvede direttamente alla raccolta dei rifiuti ed ai servizi di illuminazione pubblica e verde pubblico nel comune di Ascoli Piceno, inoltre provvede alla gestione della discarica comprensoriale nonché degli impianti tecnologici ad essa collegati a livello provinciale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A far data dal 29 settembre 2014 i servizi di illuminazione sono stati affidati con gara pubblica alla società Ecoinnova.

Occorre segnalare che detta società ha affittato l'azienda e quindi la gestione alla società Opera Light srl a far data dal 1 gennaio 2015.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Risulta tuttora in itinere l'autorizzazione alla realizzazione della sesta vasca in località Relluce da parte della Provincia di Ascoli Piceno che, tra l'altro ha creato anche risvolti di natura legale. All'uopo è stato formalizzato apposito e circostanziato ricorso al TAR Marche in data 30 marzo 2015 da parte della ns. società in quanto dal 1 febbraio 2015 è sospesa l'attività di gestione della discarica di Relluce per sei mesi, in attesa di esiti in merito alla sopra citata autorizzazione ma ciò non significa che detta situazione di moratoria possa in qualche modo compromettere la continuità della gestione aziendale come risulta opportunamente evidenziato nella relazione sulla gestione, in quanto il procedimento amministrativo, perfettamente aderente alla pianificazione regionale, è in itinere, e dovrà concludersi in tempi consoni ad assicurare il termine della fase emergenziale per l'ambito, con una fase ordinaria, mediante l'autorizzazione e realizzazione della vasca sei a Relluce.

Criteri di formazione

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.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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.

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa	38.908.358	38.689.608	218.750
Beni di terzi presso l'impresa		90.824	(90.824)
Altri conti d'ordine			
	38.908.358	38.780.432	127.926

Criteri di rettifica

Non sono presenti.

Nota Integrativa Attivo***Immobilizzazioni immateriali*****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.397.910	4.263.602	(865.692)

Immobilizzazioni***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e, data illimitata durata del medesimo ragionevolmente è stato ritenuto opportuno allungare in un periodo di dieci esercizi la durata dell'ammortamento.

Le licenze di software e marchi sono ammortizzate in un periodo di tre esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20%.

Il costo della discarica, compresa la V^a vasca completamente ultimata, è stato correttamente allocato, con il consenso del Collegio Sindacale, tra le immobilizzazioni immateriali, come costo di utilità pluriennale, ex art. 108 comma 3 del TUIR così come confermato dalla RM 9/082 del 2/5/77, tenendo conto della residua vita utile della discarica.

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano gli oneri relativi alla copertura definitiva (capping) della prima vasca perché ormai saturo e non più utilizzabile. Anche questi oneri pluriennali sono stati ammortizzati sempre con riferimento alla residua durata utile della discarica.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	1.192	56.187	25.015	10.999	6.750	200.279	3.963.180	4.263.602
Valore di bilancio	1.192	56.187	25.015	10.999	6.750	200.279	3.963.180	4.263.602
Variazioni nell'esercizio								
Decrementi per alienazioni e	-	(9.000)	7.421	-	-	(235.255)	(245.741)	(482.575)

dismissioni (del valore di bilancio)								
Ammortamento dell'esercizio	149	26.113	-	579	750	-	1.320.676	1.348.267
Totale variazioni	(149)	(17.113)	(7.421)	(579)	(750)	235.255	(1.074.935)	(865.692)
Valore di fine esercizio								
Costo	1.043	39.074	17.594	10.420	6.000	435.534	2.888.245	3.397.910
Valore di bilancio	1.043	39.074	17.594	10.420	6.000	435.534	2.888.245	3.397.910

Reg. Imp. 01765610

Rea 1711

ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Sede in PIAZZA ARRINGO, 1 - 63100 ASCOLI PICENO (AP) Capitale sociale Euro 20.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.764,57.

Attività svolte

La Società opera nel settore dell'igiene integrata così come definito dal D.Lgs 22/1997 e L. R. di esecuzione n. 28/1999 e, dal 1/1/2007, provvede direttamente alla raccolta dei rifiuti ed ai servizi di illuminazione pubblica e verde pubblico nel comune di Ascoli Piceno, inoltre provvede alla gestione di discarica comprensoriale nonché degli impianti tecnologici ad essa collegati a livello provinciale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A far data dal 29 settembre 2014 i servizi di illuminazione sono stati affidati con gara pubblica alla società Ecoinnova.

Occorre segnalare che detta società ha affittato l'azienda e quindi la gestione alla società Opera Light srl a far data dal 1 gennaio 2015.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Risulta tuttora in itinere l'autorizzazione alla realizzazione della sesta vasca in località Relluce da parte della Provincia di Ascoli Piceno che, tra l'altro creato anche risvolti di natura legale. All'uopo è stato formalizzato apposito e circostanziato ricorso al TAR Marche in data 30 marzo 2015 da parte della società in quanto dal 1 febbraio 2015 è sospesa l'attività di gestione della discarica di Relluce per sei mesi, in attesa di esiti in merito alla sopra citata autorizzazione ma ciò non significa che detta situazione di moratoria possa in qualche modo compromettere la continuità della gestione aziendale come risulta opportunamente evidenziato nella relazione sulla gestione, in quanto il procedimento amministrativo, perfettamente aderente alla pianificazione regionale, è in itinere, e dovrà concludersi in tempi consoni ad assicurare il termine della fase emergenziale per l'ambito, con una fase ordinaria, mediana l'autorizzazione e realizzazione della vasca sei a Relluce.

Criteri di formazione

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.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passivi per evitare compensi 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 le operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci

I costi di impianto e ampliamento, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in periodo di cinque esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto data l'illimitata durata del medesimo ragionevolmente è stato ritenuto opportuno allungare in un periodo di dieci esercizi la durata dell'ammortamento.

Le licenze di software e marchi sono ammortizzate in un periodo di tre esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20%.

Il costo della discarica, compresa la V^a vasca completamente ultimata, è stato correttamente allocato, con il consenso del Collegio Sindacale, tra immobilizzazioni immateriali, come costo di utilità pluriennale, ex art. 108 comma 3 del TUIR così come confermato dalla RM 9/082 del 2/5/77, tenendo conto della residua vita utile della discarica.

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano gli oneri relativi alla copertura definitiva (capping) della prima vasca perché ormai saturata e non più utilizzabile. Anche questi oneri pluriennali sono stati ammortizzati sempre con riferimento alla residua durata utile della discarica.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate atteso l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, su 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:

- impianti e macchinari: 5%;
- impianto di allarme: 15%
- attrezzature: 12,50%;
- mobili ed arredi: 6%;
- macchine d'ufficio elettroniche: 10%;
- autoveicoli da trasporto: 10%;
- autovetture: 12,50%.

Crediti

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

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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, opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Sono state valutate al costo specifico e riguardano i beni di consumo, riferiti principalmente al settore dell'illuminazione pubblica ed alla dotazione di materiale da distribuire per la raccolta differenziata.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati ed implementati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Essi si riferiscono ad oneri presunti relativi a due cause in corso nei riguardi di Formula Ambiente per inadempimenti contrattuali

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 per mancanza di giustificazione economica.

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 fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al lordo degli accanti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 28 dicembre 2005.

Infatti, in riferimento all'art. 8 co. 7 del suddetto D. Lgs., si comunica che n. 48 dipendenti hanno optato per l'accantonamento parziale o totale presso i fondi di previdenza, mentre per i restanti dipendenti, che non hanno operato una specifica scelta, si è provveduto a versare, come per legge, l'accantonamento maturato al fondo Tesoreria presso l'INPS.

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 di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi di mora, la cui rilevazione è stata sospesa nei periodi precedenti secondo il disposto della normativa vigente, sono stati regolarmente contabilizzati al momento della riscossione, secondo il principio di cassa.

Criteri di rettifica

Non sono presenti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Il rischio incendi discarica è coperto da una polizza assicurativa per un massimale di 3.419.000,00 euro.

Altri rischi (responsabilità civile v/terzi e RC sinistri proprio, RC prestatori lavoro, rischi industriali, RC amministratore e inquinamento) sono coperti da cinque polizze assicurative aventi rispettivamente un massimale di 5.000.000,00 - 3.500.000,00 - 2.500.000,00 - 3.000.000,00 e 1.500.000,00.

Per i danni da inquinamento ambientale è stata concessa dalla compagnia Coface una fidejussione con un massimale di euro 1.135.000,00.

Per la gestione della discarica è stata stipulata una polizza fidejussoria il 7/10/2009 avente durata di nove anni con un massimale di € 2.855.800,00 che è stato aumentato, nel corso del 2014, ad € 3.074.550,00.

In data 23/5/2011 sono state stipulate 2 polizze assicurative per la gestione post-mortem della discarica aventi durata quinquennale rispettivamente con un massimale di euro 3.543.000,00 per le prime quattro vasche e di euro 2.478.000,00 per la quinta vasca.

In pari data è stata stipulata anche una polizza per la gestione operativa delle prime 4 vasche avente durata di 26 mesi per un massimale di euro 4.365.000,00.

Per i lavori di realizzazione del 1° stralcio della V^a vasca, dell'impianto di trattamento compost di qualità e l'adeguamento della discarica ai sensi del DL 36 è stato stipulato un mutuo chirografario con la Veneto Banca definito a fine lavori per l'importo di euro 3.793.808,00, garantito con fidejussione di pari importo dall'Amministrazione Comunale.

Per l'acquisto del terreno destinato all'ampliamento della discarica ed il completamento della V^a vasca è stato stipulato il 31/7/2012 un finanziamento con Banca Nazionale del Lavoro per l'importo di Euro 1.600.000,00, garantito con cessione del credito maturato nei riguardi del Comune di Ascoli Piceno in forza del contratto di servizio.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	8	8	0
Operai	83	83	0
Altri	0	0	0
	92	92	0

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'igiene ambientale.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.397.910	4.263.602	(865.692)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	1.192				149		1.04
Ricerca, sviluppo e pubblicità	56.187	9.000			26.113		39.07
Diritti brevetti industriali	25.015	960			8.381		17.59
Concessioni, licenze, marchi	10.999				579		10.42
Avviamento	6.750				750		6.00
Immobilizzazioni in corso e acconti	200.279	235.255					435.53
Altre	3.963.180	237.360			1.312.296		2.888.24
Arrotondamento							
	4.263.602	482.575			1.348.267		3.397.9

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	1.192				1.19
Ricerca, sviluppo e pubblicità	56.187				56.18
Diritti brevetti industriali	25.015				25.01
Concessioni, licenze, marchi	10.999				10.99
Avviamento	6.750				6.75
Immobilizzazioni in corso e acconti	200.279				200.27
Altre	3.963.180				3.963.18

Arrotondamento

4.263.602

4.263.60

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	1.490			149	1.04
	1.490			149	1.04

Costi di pubblicità

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Campagna promozionale raccolta differenziata	56.187	9.000		26.113	39.07

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione come meglio descritti nella prima parte della nota integrativa.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Descrizione	Importo
Costo storico	3.328.516
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.153.314)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	2.175.202
Acquisizione dell'esercizio	187.644
Contributo Comune AP per impianto TMB	(316.998)
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(26.517)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(154.933)
Saldo al 31/12/2014	1.864.398

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	282.368
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(160.361)
Svalutazione esercizi precedenti	

Saldo al 31/12/2013	122.007
Acquisizione dell'esercizio	9.496
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(17.394)
Saldo al 31/12/2014	114.109

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.219.652
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(673.344)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	546.308
Acquisizione dell'esercizio	19.704
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	

Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(84.081)
Saldo al 31/12/2014	481.931

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
258.571	255.480	3.091

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obblighi di retrocessione
Imprese controllate					
Imprese collegate					
Imprese controllanti					
Altri	255.480	3.091		258.571	
Arrotondamento					
	255.480	3.091		258.571	

La voce è costituita dall'importo capitale rivalutato della polizza di investimento stipulata a garanzia dell'importo relativo al trattamento di fine rapporto e di anticipazioni erogate a titolo di anticipo TFR nell'esercizio e nei precedenti.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

81.434	96.313	(14.879)
--------	--------	----------

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.306.484	6.657.032	(3.350.548)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	2.009.222	173.630		2.182.852	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	347.338			347.338	
Per imposte anticipate		125.302		125.302	
Verso altri	650.992			650.992	
Arrotondamento					
	3.007.552	298.932		3.306.484	

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Ascoli Piceno	296.495
Picenambiente	812.376
Asja Ambiente SpA	274.779

1.383.650

Il credito verso la società Ecoinnova, originariamente incassabile entro l'anno, è stato trasformato in credito a lungo termine con sottoscrizione di transazione del 31/10/2014.

La parte più cospicua dei crediti verso altri, al 31/12/2014, è riferita al Comune di Ascoli Piceno per il contributo sui lavori di riconversione dell'Impianto TM pari ad Euro 316.998.

Le imposte anticipate per Euro 90.026 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ulti parte della presente nota integrativa.

Le imposte anticipate per Euro 35.276 sono relative a perdite fiscali deducibili fiscalmente pari ad Euro 128.278. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subi nel corso dell'esercizio, movimentazioni vista la certezza di solvibilità dei crediti presenti in bilancio:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013	78.296	78.296	78.296
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2014	78.296	78.296	78.296

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.015.350	218.885	1.796.465

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	2.015.169	217.943
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	181	942
Arrotondamento		
	2.015.350	218.885

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
142.596	136.507	6.089

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sussiste, al 31/12/2014, un risconto avente durata superiore a cinque anni riferito ad una polizza fidejussoria di nove anni.

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	137.970
Altri di ammontare non apprezzabile	4.626
	142.596

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
232.959	228.192	4.767

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	20.000			20.000

Riserva da sovrapprezzo azioni.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale	10.227			10.22
Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve	127.709	70.256		197.96
Riserva straordinaria o facoltativa				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)				
Fondi riserve in sospensione di imposta				
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)				
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art . 2 legge n.168/1992				
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	70.256	4.765	70.256	4.76

Totale	228.192	75.021	70.256	232.95
---------------	----------------	---------------	---------------	---------------

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale		20.000					
Riserva da sovrapprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale		10.227					
Riserve statutarie							
Riserva azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve							
Riserva straordinaria							
Riserva per acquisto azioni proprie							
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ							
Riserva azioni (quote) della società controllante							
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni							
Versamenti in conto aumento di capitale							
Versamenti in conto futuro aumento di capitale							
Versamenti in conto capitale							
Versamenti conto copertura perdite							

Riserva da riduzione capitale sociale			
Riserva avanzo di fusione			
Riserva per utili su cambi			
Varie altre riserve	127.709	70.258	
Utili (perdite) portati a nuovo			
Utili (perdite) dell'esercizio	70.258	(70.258)	4.765
Utili (perdita) d'esercizio di terzi			
Totale	228.192		4.765

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	20.000	1
Totale	20.000	

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.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	20.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	10.227				
Riserve statutarie		A, B			
Riserva per azioni proprie in portafoglio					

Altre riserve	197.967	A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C
Totale	228.193	
Quota non distribuibile	228.193	

Residua quota distribuibile

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

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve	Importo
Riserva vincolata	197.967

Trattasi di una riserva di utili vincolata a causa della presenza di immobilizzazioni immateriali in corso di ammortamento che, nel rispetto dell'art. 2426 del C . punto 5, non può essere distribuita durante la fase di ammortamento di tali immobilizzazioni.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
180.000	135.000	45.000

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte				
Altri	135.000	45.000		180.000
Arrotondamento				
	221.592	45.000		244.944

Gli incrementi sono relativi ad implementazioni dell'esercizio come già spiegato nella prima parte della nota integrativa.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
231.022	230.657	365

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	230.657	1.466	1.101	231.022

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al lordo degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.432.884	15.327.591	(2.894.707)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					

Debiti verso banche	265.060	3.743.804	4.008.864
Debiti verso altri finanziatori			
Acconti			
Debiti verso fornitori	3.952.747		3.952.747
Debiti costituiti da titoli di credito			
Debiti verso imprese controllate			
Debiti verso imprese collegate			
Debiti verso controllanti			
Debiti tributari	622.709	64.944	687.653
Debiti verso istituti di previdenza	152.654		152.654
Altri debiti		3.630.966	3.630.966
Arrotondamento			
	4.993.170	7.439.714	12.432.884

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Finanziamento BNL	1.079.062
Finanziamento VENETO BANCA	2.664.742
Fornitore Secit SpA	735.331
Fornitore Ecoinnova srl	572.060
	5.051.195

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari a Euro 4.008.865, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed on accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di i debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate e sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 8.819,00, al lordo de acconti versati nel corso dell'esercizio. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 183.462,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Inoltre sono iscritti debiti per imposte differite pari ad Euro 64.944 sulle quote residue della plusvalenza rateizzata fiscalmente.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
199.236	184.031	15.205

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Rateo competenze personale dipendente	187.414
Rateo interessi finanziamenti	10.288
Altri di ammontare non apprezzabile	1.534
	199.236

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa	38.908.358	38.689.608	218.750
Beni di terzi presso l'impresa		90.824	(90.824)
Altri conti d'ordine			

38.908.358	38.780.432	127.926
-------------------	-------------------	----------------

Conto economico**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.667.955	12.789.074	(121.119)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.465.137	11.854.226	610.911
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	202.818	934.848	(732.030)
	12.667.955	12.789.074	(121.119)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

	31/12/2014	31/12/2013
Gestione spazzamento e raccolta	5.217.983	4.796.600
Gestione discarica	5.679.384	6.196.988
Gestione verde pubblico	186.512	123.600
Servizio illuminazione pubblica	263.226	241.497

Concessione gestione biogas	603.393	552.678
Altre	717.457	877.711
	12.667.955	12.789.074

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.323.919	12.565.931	(242.012)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	775.500	1.871.434	(1.095.934)
Servizi	4.875.224	4.141.424	733.800
Godimento di beni di terzi	780.258	594.163	186.095
Salari e stipendi	2.536.035	2.558.126	(22.091)
Oneri sociali	910.964	874.082	36.882
Trattamento di fine rapporto	165.449	169.581	(4.132)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	609	685	(76)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.348.267	1.302.272	45.995
Ammortamento immobilizzazioni materiali	279.325	276.845	2.480
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		2.631	(2.631)
Variazione rimanenze materie prime	14.879	(25.150)	40.029

Accantonamento per rischi	45.000	70.000	(25.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	592.409	729.838	(137.429)
	12.323.919	12.565.931	(242.012)

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

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

Tra i costi per servizi sono compresi Euro 148.577,00 relativi ai costi da sostenere per la chiusura post- mortem della discarica.

La deducibilità di questi costi, da sostenere in futuro per la necessaria bonifica ambientale, è consentita dal Ministero delle Finanze, con R.M. n. 52 del 2/6 , che ha riconosciuto la diretta correlazione di questi costi futuri con i ricavi realizzati fino all'esaurimento della discarica.

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 de ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

Trattasi di appostazioni precauzionali meglio descritte nella voce Fondi per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

L'importo più rilevante di tale voce si riferisce al Tributo provinciale ex Legge 549/1995 (Euro 361.183,00)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(145.553)	(171.431)	25.878

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	30.170	4.151	26.019
(Interessi e altri oneri finanziari)	(175.723)	(175.582)	(141)
Utili (perdite) su cambi			
	(145.553)	(171.431)	25.878

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				112	11
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				30.058	30.05
Arrotondamento					
				30.170	30.17

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				54.158	54.15

Interessi fornitori	862	86
Interessi medio credito	120.452	120.45
Sconti o oneri finanziari	251	25
Interessi su finanziamenti		
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni		
Altri oneri su operazioni finanziarie		
Accantonamento al fondo rischi su cambi		
Arrotondamento		
	175.723	175.72

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.991	168.984	(166.993)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	4.208	Varie	169.374
Totale proventi	4.208	Totale proventi	169.374
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	

Varie	(2.217)	Varie	(390)
Totale oneri	(2.217)	Totale oneri	(390)
	1.991		168.984

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
195.709	150.440	45.269

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	192.281	183.279	9.0
IRES	8.819		8.8
IRAP	183.462	183.279	1
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	3.428	(32.839)	36.2
IRES	3.428	(33.968)	37.3
IRAP		1.129	(1.12)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	195.709	150.440	45.2

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	200.474	

Onere fiscale teorico (%)	27,5	55.130
---------------------------	------	--------

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:**Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:**

Compensi amministratori non corrisposti	4.368
Accantonamento fondo rischi	45.000
Quota ammortamento avviamento	334
Contributi associativi non corrisposti	14.000

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti

Quota spese di manutenzione	(6.772)
Quota plusvalenze rateizzate	78.720
Compensi amministratori corrisposti	(4.732)
Contributi associativi corrisposti	(14.000)

Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi

Imposte indeducibili (IMU)	2.597
Multe ad ammende	13.354
80% spese autovetture indeducibili	6.527
Sopravvenienze passive	872
Ammortamenti non deducibili	2.217
Spese telefoniche indeducibili	5.218
Deduzione IRAP	(183.293)
4% TFR versato ai fondi di previdenza complementare	(2.667)
Rivalutazione polizza TFR non imponibile	(3.210)

Costi fuori competenza	1.341
------------------------	-------

Quota perdita fiscale	(128.278)
-----------------------	-----------

Imponibile fiscale	32.070
--------------------	--------

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	8.819
---	-------

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.002.093	
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>		
Lavoro autonomo occasionale e compensi amministratori	48.780	
IMU	3.102	
Ammortamento indeducibile avviamento	334	
<i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>		
	4.054.309	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	191.768

Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:

Deduzione contributi INAIL	165.404	
Deduzione regionale	10.225	
Imponibile Irap	3.888.905	
IRAP corrente per l'esercizio		183.462

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 differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporarie, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2014		esercizio 31/12/2013	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Fondo per rischi ed oneri	45.000	12.375	70.000	19.25
Manutenzioni eccedenti il 5%	(6.772)	(2.183)	(24.213)	(7.804)
Ammortamento avviamento	334	108	334	10
Comp. amministratori non pagato	4.368	1.201	4.732	1.30
Contributo associativo non pagato	14.000	3.850	14.000	3.85
Comp. amministratori pagato	(4.732)	(1.301)		
Contributo associativo pagato	(14.000)	(3.850)		
Totale	38.198	10.200	64.853	16.70
Imposte differite:				
Plusvalenza rateizzata	(78.720)	(21.648)	314.881	86.59
Totale	(78.720)	(21.648)	314.881	86.59
		(11.448)		69.88
Imposte differite (anticipate) nette				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio			373.549	102.72
	128.728	35.276		

Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali
dell'esercizio precedente

Netto

23.828

Sono state riassorbite imposte anticipate per Euro 35.276, derivanti da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 128.278, sussistendo condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La revisione legale è affidata al collegio sindacale per cui tali compensi sono compresi tra quelli percepiti dal collegio medesimo.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	46.280
Collegio sindacale	35.202

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/ 2014	esercizio 31/12/ 2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.765	70.25
Imposte sul reddito	195.709	150.44
Interessi passivi (interessi attivi)	145.553	171.43
(Dividendi)		
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui mmobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	346.027	392.12

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita

Accantonamenti ai fondi	165.449	169.58
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.627.592	1.579.11
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	21.648	(86.59)

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.814.689	1.662.10
---	------------------	-----------------

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	14.879	(25.15)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	3.595.045	(1.705.76)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	409.143	420.40
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(6.089)	(37.22)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	15.205	(13.70)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(2.439.350)	231.37

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.588.833	(1.130.06)
---	------------------	-------------------

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(145.553)	(171.43)
(Imposte sul reddito pagate)	(191.175)	(307.78)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(55.140)	(106.96)

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(391.868)	(586.17)
---	------------------	-----------------

FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	3.357.681	337.99
---	------------------	---------------

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali	124.571	(495.114)
(Investimenti)	124.571	(495.114)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(482.575)	(267.174)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(482.575)	(267.174)
Immobilizzazioni finanziarie	(3.091)	(3.584)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(3.091)	(3.584)
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(361.095)	(765.874)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(347.643)	612.700
Accensione finanziamenti		3.990

Rimborso finanziamenti	(852.480)	(515.574)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	(1.200.121)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.200.121)	101.121
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	1.796.465	(326.754)
Disponibilità liquide iniziali	218.885	545.641
Disponibilità liquide finali	2.015.350	218.885
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.796.465	(326.754)

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

Presidente del Consiglio di amministrazione

Fulvio Mariotti

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.073.756	4.477.652	(403.896)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali*Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto 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:

- impianti e macchinari: 5%;
- impianto di allarme: 15%
- attrezzature: 12,50%;
- mobili ed arredi: 6%;
- macchine d'ufficio elettroniche: 10%;
- autoveicoli da trasporto: 10%;
- autovetture: 12,50%.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.702.005	3.328.516	282.368	1.219.652	-	6.532.541
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	67.870	1.153.314	160.361	673.344	-	2.054.889
Valore di bilancio	1.634.135	2.175.202	122.007	546.308	0	4.477.652
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.100	(155.871)	9.496	19.704	-	(124.571)
Ammortamento dell'esercizio	22.917	154.933	17.394	84.081	-	279.325
Totale variazioni	(20.817)	(310.804)	(7.898)	(64.377)	-	(403.896)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.704.105	3.166.938	291.777	1.217.472	-	6.380.292
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.787	1.302.540	177.668	735.541	-	2.306.536
Valore di bilancio	1.613.318	1.864.398	114.109	481.931	0	4.073.756

Immobilizzazioni finanziarie**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
258.571	255.480	3.091

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	-	0
Crediti immobilizzati verso altri	255.480	3.091	258.571
Totale crediti immobilizzati	255.480	3.091	258.571

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	-	258.571	258.571
Totale	0	0	0	258.571	258.571

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

	Valore contabile
Crediti verso altri	258.571

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

	Valore contabile
Totale	258.571

Attivo circolanteRimanenze

Rimanenze magazzino

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

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
81.434	96.313	(14.879)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	96.313	(14.879)	81.434
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	0	-	0
Acconti (versati)	0	-	0
Totale rimanenze	96.313	(14.879)	81.434

Attivo circolante: crediti**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.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.306.484	6.657.032	(3.350.548)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

[value]

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.777.897	(3.595.045)	2.182.852
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0

Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	426.034	(78.696)	347.338
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	150.378	(25.076)	125.302
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	302.723	348.269	650.992
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.657.032	(3.350.548)	3.306.484

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Ascoli Piceno	296.495
Picenambiente	812.376
Asja Ambiente SpA	274.779
	1.383.650

Il credito verso la società Ecoinnova, originariamente incassabile entro l'anno, è stato trasformato in credito a lungo termine con sottoscrizione della transazione del 31/10/2014.

La parte più cospicua dei crediti verso altri, al 31/12/2014, è riferita al Comune di Ascoli Piceno per il contributo sui lavori di riconversione dell'Impianto TMB pari ad Euro 316.998.

Le imposte anticipate per Euro 90.026 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Le imposte anticipate per Euro 35.276 sono relative a perdite fiscali deducibili fiscalmente pari ad Euro 128.278. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.182.852	2.182.852
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	347.338	347.338

Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	125.302	125.302
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	650.992	650.992
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.306.484	3.306.484

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, movimentazioni vista la certezza di solvibilità dei crediti presenti in bilancio:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013	78.296	78.296	78.296
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2014	78.296	78.296	78.296

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.015.350	218.885	1.796.465

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	217.943	1.797.226	2.015.169
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	942	(761)	181
Totale disponibilità liquide	218.885	1.796.465	2.015.350

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi**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.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; 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.

Sussiste, al 31/12/2014, un risconto avente durata superiore a cinque anni riferito ad una polizza fidejussoria di nove anni.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
142.596	136.507	6.089

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	-	0
Ratei attivi	-	1.484	1.484
Altri risconti attivi	136.507	4.604	141.111
Totale ratei e risconti attivi	136.507	6.089	142.596

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	137.970
Altri di ammontare non apprezzabile	4.626
	142.596

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**Patrimonio netto****A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
232.959	228.192	4.767

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	10.227	-	-		10.227
Riserve statutarie	0	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-		0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-		0

Varie altre riserve	127.709	70.258		197.967
Totale altre riserve	127.709	70.258		197.967
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	70.256	(65.491)	4.765	4.765
Totale patrimonio netto	228.192	4.767	4.765	232.959

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	197.966
Totale	197.967

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	A, B, C
Riserve di rivalutazione	0	A, B
Riserva legale	10.227	
Riserve statutarie	0	A, B
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	
Riserva per acquisto azioni proprie	0	
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	
Riserva azioni o quote della società controllante	0	
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	
Versamenti in conto aumento di capitale	0	
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	
Versamenti in conto capitale	0	
Versamenti a copertura perdite	0	
Riserva da riduzione capitale sociale	0	
Riserva avanzo di fusione	0	
Riserva per utili su cambi	0	
Varie altre riserve	197.967	
Totale altre riserve	197.967	A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo	0	A, B, C

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Altre ...	197.966
Totale	197.967

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
180.000	135.000	45.000

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	135.000	135.000
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	-	-	(45.000)	(45.000)
Totale variazioni	-	-	45.000	45.000
Valore di fine esercizio	0	0	180.000	180.000

Fondi per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
231.022	230.657	365

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	230.657
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	165.449
Utilizzo nell'esercizio	165.084
Totale variazioni	365
Valore di fine esercizio	231.022

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al lordo degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.432.884	15.327.591	(2.894.707)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche	265.060	3.743.804		4.008.864	
Debiti verso altri finanziatori					
Acconti					
Debiti verso fornitori	3.952.747			3.952.747	
Debiti costituiti da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti					
Debiti tributari	622.709	64.944		687.653	
Debiti verso istituti di previdenza	152.654			152.654	
Altri debiti		3.630.966		3.630.966	
Arrotondamento					
	4.993.170	7.439.714		12.432.884	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	0	-	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0

Debiti verso banche	5.204.992	(1.196.128)	4.008.864
Debiti verso altri finanziatori	3.995	(3.995)	0
Acconti	0	-	0
Debiti verso fornitori	3.543.604	409.143	3.952.747
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0
Debiti verso imprese collegate	0	-	0
Debiti verso controllanti	0	-	0
Debiti tributari	710.962	(23.309)	687.653
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.673	7.981	152.654
Altri debiti	5.719.365	(2.088.399)	3.630.966
Totale debiti	15.327.591	(2.894.707)	12.432.884

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Finanziamento BNL	1.079.062
Finanziamento VENETO BANCA	2.664.742
Fornitore Secit SpA	735.331
Fornitore Ecoinnova srl	572.060
	5.051.195

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari a Euro 4.008.865, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate e sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 8.819,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 183.462,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Inoltre sono iscritti debiti per imposte differite pari ad Euro 64.944 sulle quote residue della plusvalenza rateizzata fiscalmente.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	Italia	
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	4.008.864	4.008.864
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	3.952.747	3.952.747
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	687.653	687.653
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	152.654	152.654
Altri debiti	3.630.966	3.630.966
Debiti	12.432.884	12.432.884

Ratei e risconti passivi**E) Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
199.236	184.031	15.205

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	184.031	15.205	199.236
Aggio su prestiti emessi	0	-	0
Totale ratei e risconti passivi	184.031	15.205	199.236

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.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.667.955	12.789.074	(121.119)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.465.137	11.854.226	610.911
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	202.818	934.848	(732.030)
	12.667.955	12.789.074	(121.119)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Altre	12.465.137
Totale		12.465.137

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.323.919	12.565.931	(242.012)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Materie prime, sussidiarie e merci	775.500	1.871.434	(1.095.934)
Servizi	4.875.224	4.141.424	733.800
Godimento di beni di terzi	780.258	594.163	186.095
Salari e stipendi	2.536.035	2.558.126	(22.091)
Oneri sociali	910.964	874.082	36.882
Trattamento di fine rapporto	165.449	169.581	(4.132)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	609	685	(76)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.348.267	1.302.272	45.995
Ammortamento immobilizzazioni materiali	279.325	276.845	2.480
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		2.631	(2.631)
Variazione rimanenze materie prime	14.879	(25.150)	40.029
Accantonamento per rischi	45.000	70.000	(25.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	592.409	729.838	(137.429)
	12.323.919	12.565.931	(242.012)

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

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

Tra i costi per servizi sono compresi Euro 148.577,00 relativi ai costi da sostenere per la chiusura post- mortem della discarica.

La deducibilità di questi costi, da sostenere in futuro per la necessaria bonifica ambientale, è consentita dal Ministero delle Finanze, con R.M. n. 52 del 2/6 /98, che ha riconosciuto la diretta correlazione di questi costi futuri con i ricavi realizzati fino all'esaurimento della discarica.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

Trattasi di appostazioni precauzionali meglio descritte nella voce Fondi per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(145.553)	(171.431)	25.878

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				54.158	54.158
Interessi fornitori				862	862
Interessi medio credito				120.452	120.452

Sconti o oneri finanziari	251	251
Interessi su finanziamenti		
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni		
Altri oneri su operazioni finanziarie		
Accantonamento al fondo rischi su cambi		
Arrotondamento		
	175.723	175.723

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	174.861
Altri	862
Totale	175.723

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi su titoli					
Interessi bancari e postali				112	112
Interessi su finanziamenti					
Interessi su crediti commerciali					
Altri proventi				30.058	30.058
Arrotondamento					
				30.170	30.170

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	30.170	4.151	26.019
(Interessi e altri oneri finanziari)	(175.723)	(175.582)	(141)
Utili (perdite) su cambi			
	(145.553)	(171.431)	25.878

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.991	168.984	(166.993)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	

Varie	4.208	Varie	169.374
Totale proventi	4.208	Totale proventi	169.374
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	

Varie	(2.217)	Varie	(390)
Totale oneri	(2.217)	Totale oneri	(390)
	1.991		168.984

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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;

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
195.709	150.440	45.269

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	192.281	183.279	9.002
IRES	8.819		8.819
IRAP	183.462	183.279	183
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	3.428	(32.839)	36.267
IRES	3.428	(33.968)	37.396
IRAP		1.129	(1.129)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	195.709	150.440	45.269

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	200.474	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	55.130

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:

--	--	--

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

Compensi amministratori non corrisposti	4.368
---	-------

Accantonamento fondo rischi	45.000
Quota ammortamento avviamento	334
Contributi associativi non corrisposti	14.000

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti

Quota spese di manutenzione	(6.772)
Quota plusvalenze rateizzate	78.720
Compensi amministratori corrisposti	(4.732)
Contributi associativi corrisposti	(14.000)

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi

Imposte indeducibili (IMU)	2.597
Multe ad ammende	13.354
80% spese autovetture indeducibili	6.527
Sopravvenienze passive	872
Ammortamenti non deducibili	2.217
Spese telefoniche indeducibili	5.218
Deduzione IRAP	(183.293)
4% TFR versato ai fondi di previdenza complementare	(2.667)
Rivalutazione polizza TFR non imponibile	(3.210)
Costi fuori competenza	1.341
Quota perdita fiscale	(128.278)

Imponibile fiscale	32.070
--------------------	--------

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	8.819
---	-------

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.002.093	
<i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>		
Lavoro autonomo occasionale e compensi amministratori	48.780	
IMU	3.102	
Ammortamento indeducibile avviamento	334	
<i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>		
	4.054.309	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	191.768

Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:

Deduzione contributi INAIL	165.404	
Deduzione regionale	10.225	
Imponibile Irap	3.888.905	
IRAP corrente per l'esercizio		183.462

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 differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2014		esercizio 31/12/2013	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Fondo per rischi ed oneri	45.000	12.375	70.000	19.250
Manutenzioni eccedenti il 5%	(6.772)	(2.183)	(24.213)	(7.804)
Ammortamento avviamento	334	108	334	108
Comp. amministratori non pagato	4.368	1.201	4.732	1.301
Contributo associativo non pagato	14.000	3.850	14.000	3.850
Comp. amministratori pagato	(4.732)	(1.301)		
Contributo associativo pagato	(14.000)	(3.850)		
Totale	38.198	10.200	64.853	16.705
Imposte differite:				
Plusvalenza rateizzata	(78.720)	(21.648)	314.881	86.592
Totale	(78.720)	(21.648)	314.881	86.592
		(11.448)		69.887
Imposte differite (anticipate) nette				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio			373.549	102.726
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente	128.728	35.276		

Netto 23.828

Sono state riassorbite imposte anticipate per Euro 35.276, derivanti da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 128.278, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	150.378
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(25.076)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	125.302

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	8	8	0
Operai	83	83	0
Altri	0	0	0
	92	92	0

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'igiene ambientale.

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	46.280
Collegio sindacale	35.202

	Valore
Compensi a amministratori	46.280
Compensi a sindaci	35.202
Totale compensi a amministratori e sindaci	81.482

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La revisione legale è affidata al collegio sindacale per cui tali compensi sono compresi tra quelli percepiti dal collegio medesimo.

Categorie di azioni emesse dalla società

Descrizione	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Quote	20.000	1

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/ 2014	esercizio 31/12/ 2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.765	70.256
Imposte sul reddito	195.709	150.440
Interessi passivi (interessi attivi)	145.553	171.431
(Dividendi)		
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui mmobilizzazioni finanziarie		

1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	346.027	392.127
--	---------	---------

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita

Accantonamenti ai fondi	165.449	169.581
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.627.592	1.579.117
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	21.648	(86.592)

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.814.689	1.662.106
---	-----------	-----------

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	14.879	(25.150)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	3.595.045	(1.705.762)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	409.143	420.402
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(6.089)	(37.225)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	15.205	(13.707)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(2.439.350)	231.376

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.588.833	(1.130.066)
---	-----------	-------------

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(145.553)	(171.431)
(Imposte sul reddito pagate)	(191.175)	(307.784)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(55.140)	(106.961)

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(391.868)	(586.176)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	3.357.681	337.991

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali	124.571	(495.114)
(Investimenti)	124.571	(495.114)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(482.575)	(267.171)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(482.575)	(267.171)
Immobilizzazioni finanziarie	(3.091)	(3.587)
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(3.091)	(3.587)
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(361.095)	(765.872)

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(347.643)	612.703
Accensione finanziamenti		3.995
Rimborso finanziamenti	(852.480)	(515.574)

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	2	(1)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.200.121)	101.123
---	--------------------	----------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	1.796.465	(326.758)
---	------------------	------------------

Disponibilità liquide iniziali	218.885	545.643
--------------------------------	---------	---------

Disponibilità liquide finali	2.015.350	218.885
------------------------------	-----------	---------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.796.465	(326.758)
---	------------------	------------------

Nota Integrativa parte finale**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e 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.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Fulvio Mariotti

ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Sede in PIAZZA ARRINGO, 1 - 63100 ASCOLI PICENO (AP) Capitale sociale Euro 20.000,00 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

L'anno 2015 il giorno 30 del mese di aprile alle ore 18,00, presso la sede della Società in PIAZZA ARRINGO, 1 - ASCOLI PICENO si è tenuta l'assemblea generale ordinaria convocata dalla società ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Bilancio e Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2014: deliberazioni inerenti e conseguenti. Relazione del Collegio sindacale.
2. Varie ed eventuali.

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori:

Fulvio Mariotti	Presidente del Consiglio di amministrazione
Gaetano Rozzi	Consigliere
Fabrizio Vitellozzi	Consigliere
Alfredo Sperandio	Consigliere
Ugo Giovannetti	Presidente Collegio sindacale
Franca Liberati	Sindaco effettivo
Dario Corradetti	Sindaco effettivo

nonché i Signori Soci, Comune di Ascoli Piceno nella persona del Sindaco Avv.to Guido Castelli e ditta "Ecoinniva srl" nella persona del Presidente Riccardo Tagliapini.

Le presenze dei partecipanti risultano anche dal foglio sottoscritto da tutti i partecipanti. Il foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Fulvio Mariotti, Presidente del Consiglio di amministrazione.

I presenti chiamano a fungere da segretario il Sig. Gaetano Rozzi, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti il Consiglio di Amministrazione, i Soci rappresentati in proprio l'intero Capitale sociale ed il Collegio Sindacale, essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto.

Si passa quindi allo svolgimento dell'ordine del giorno.

Il Presidente chiede se qualcuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- bozza di Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2014
- bozza della Relazione sulla gestione al Bilancio relativo all'esercizio chiuso il 31/12/2014
- Relazione del Collegio sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2014

Il presidente del Collegio Sindacale Dott. Ugo Giovannetti dà lettura della Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2014.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti, risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti, in particolare riferisce che la Regione Marche in data 14 aprile u.s. ha approvato il nuovo piano regionale dei rifiuti, ove in continuità con quello in essere è stato confermato il sito di Relluce quale Polo strategico per la Provincia di Ascoli Piceno.

Dopo ampia discussione, il Presidente mette ai voti l'argomento al primo punto all'ordine del giorno.

Dopo prova e controprova, l'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di prendere atto della Relazione del Collegio sindacale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2014 (ALLEGATO A);
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione dell'esercizio sociale chiuso il 31/12/2014, così come predisposto dal Presidente del Consiglio di amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di Euro. 4.765, (ALLEGATO B);
- di approvare la proposta del Presidente del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2014	Euro	4.765
5% a riserva legale	Euro	
A riserva straordinaria	Euro	4.765
A dividendo	Euro	

- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 19, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario
Gaetano Rozzi

Il Presidente
Fulvio Mariotti

"Il sottoscritto Presidente Fulvio Mariotti, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società

ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Sede in PIAZZA ARRINGO, 1 - 63100 ASCOLI PICENO (AP) Capitale sociale Euro 20.000,00 i.v.

Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Soci della ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Parte prima**Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L. chiuso al 31/12/2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 8 aprile 2014.

c) rileviamo che l'Organo amministrativo ha individuato fattori che fanno sorgere incertezze significative sulla capacità dell'impresa a poter operare in continuità anche in futuro; l'origine e la natura di tali incertezze risiedono nel fatto che, dopo la chiusura dell'esercizio, la discarica è stata temporaneamente sospesa ed è ancora in itinere l'autorizzazione per la realizzazione dell'ampliamento della medesima con la sesta vasca.

Il Collegio accerta e prende atto delle argomentazioni addotte a sostegno della decisione di elaborare il bilancio nel presupposto della continuità aziendale, in particolare della tempestiva impugnazione dinanzi al TAR nei confronti dei tre decreti nn. 16 - 30 e 57 del 2015 emessi dal Presidente della Provincia di Ascoli Piceno e delle favorevoli previsioni da parte dell'Organo Amministrativo e dei legali circa l'esito del contenzioso.

c.bis) A causa degli effetti connessi alle incertezze e alle argomentazioni poste a sostegno dall'O.A., possiamo rilasciare un giudizio positivo sul bilancio della ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L. per l'esercizio chiuso al 31/12/2014 limitato da una riserva, basata sulle conseguenze derivanti sia dall'esito sia dalla tempistica con cui potrebbero concludersi i procedimenti giudiziari ed amministrativi che, qualora si ottenessero con troppo ritardo, in assenza di eventuali ulteriori azioni correttive da parte dell'Organo

Amministrativo, rischierebbero di compromettere la continuità aziendale,.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs. n. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, ad eccezione della riserva meglio descritta e motivata al punto c), la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.U.R.L. chiuso al 31/12/2014.

Parte seconda **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze dell'Organo Amministrativo svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.
4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate .
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.
Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 4.765 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	13.276.101
Passività	Euro	13.043.142
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	228.194
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	4.765
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	12.667.955
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	12.323.919
Differenza	Euro	344.036
Proventi e oneri finanziari	Euro	(145.553)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	1.991
Risultato prima delle imposte	Euro	200.474
Imposte sul reddito	Euro	195.709
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	4.765

11. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 1.043, costi di pubblicità per Euro 39.074.
12. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 6, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento per Euro 6.000.
13. Tra i costi ad utilità pluriennale risulta rappresentata la discarica per un valore residuo di euro 1.381.541, la V vasca per euro 1.027.701, gli oneri pluriennali per capping per euro 273.800, le miglie su beni di terzi per euro 198.349 oltre ai pozzi di captazione percolato per euro 6.854.
14. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
15. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato d'esercizio.

Ascoli Piceno, 10 aprile 2015

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Ugo Giovannetti
Franca Liberati
Dario Corradetti

"Il sottoscritto Presidente Fulvio Mariotti, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società

ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Sede in PIAZZA ARRINGO, 1 - 63100 ASCOLI PICENO (AP) Capitale sociale Euro 20.000,00 i.v.

Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Soci della ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2014, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Parte prima**Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L. chiuso al 31/12/2014. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 8 aprile 2014.

c) rileviamo che l'Organo amministrativo ha individuato fattori che fanno sorgere incertezze significative sulla capacità dell'impresa a poter operare in continuità anche in futuro; l'origine e la natura di tali incertezze risiedono nel fatto che, dopo la chiusura dell'esercizio, la discarica è stata temporaneamente sospesa ed è ancora in itinere l'autorizzazione per la realizzazione dell'ampliamento della medesima con la sesta vasca.

Il Collegio accerta e prende atto delle argomentazioni addotte a sostegno della decisione di elaborare il bilancio nel presupposto della continuità aziendale, in particolare della tempestiva impugnazione dinanzi al TAR nei confronti dei tre decreti nn. 16 - 30 e 57 del 2015 emessi dal Presidente della Provincia di Ascoli Piceno e delle favorevoli previsioni da parte dell'Organo Amministrativo e dei legali circa l'esito del contenzioso.

c.bis) A causa degli effetti connessi alle incertezze e alle argomentazioni poste a sostegno dall'O.A., possiamo rilasciare un giudizio positivo sul bilancio della ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L. per l'esercizio chiuso al 31/12/2014 limitato da una riserva, basata sulle conseguenze derivanti sia dall'esito sia dalla tempistica con cui potrebbero concludersi i procedimenti giudiziari ed amministrativi che, qualora si ottenessero con troppo ritardo, in assenza di eventuali ulteriori azioni correttive da parte dell'Organo

Amministrativo, rischierebbero di compromettere la continuità aziendale,.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs. n. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio, ad eccezione della riserva meglio descritta e motivata al punto c), la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.U.R.L. chiuso al 31/12/2014.

Parte seconda **Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile**

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze dell'Organo Amministrativo svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.
4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate .
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.
Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2014 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 4.765 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	13.276.101
Passività	Euro	13.043.142
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	228.194
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	4.765
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	12.667.955
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	12.323.919
Differenza	Euro	344.036
Proventi e oneri finanziari	Euro	(145.553)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	1.991
Risultato prima delle imposte	Euro	200.474
Imposte sul reddito	Euro	195.709
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	4.765

11. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile; punto 5, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e ampliamento per Euro 1.043, costi di pubblicità per Euro 39.074.
12. Ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile, punto 6, il Collegio sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento per Euro 6.000.
13. Tra i costi ad utilità pluriennale risulta rappresentata la discarica per un valore residuo di euro 1.381.541, la V vasca per euro 1.027.701, gli oneri pluriennali per capping per euro 273.800, le miglie su beni di terzi per euro 198.349 oltre ai pozzi di captazione percolato per euro 6.854.
14. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
15. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato d'esercizio.

Ascoli Piceno, 10 aprile 2015

Il Collegio sindacale

Presidente Collegio sindacale
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Ugo Giovannetti
Franca Liberati
Dario Corradetti

"Il sottoscritto Presidente Fulvio Mariotti, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società

ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.

Sede in PIAZZA ARRINGO, 1 - 63100 ASCOLI PICENO (AP) Capitale sociale Euro 20.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 4.764,57.

Attività svolte

La Società opera nel settore dell'igiene integrata così come definito dal D.Lgs 22/1997 e L. R. di esecuzione n. 28/1999 e, dal 1/1/2007, provvede direttamente alla raccolta dei rifiuti ed ai servizi di illuminazione pubblica e verde pubblico nel comune di Ascoli Piceno, inoltre provvede alla gestione della discarica comprensoriale nonché degli impianti tecnologici ad essa collegati a livello provinciale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

A far data dal 29 settembre 2014 i servizi di illuminazione sono stati affidati con gara pubblica alla società Ecoinnova.

Occorre segnalare che detta società ha affittato l'azienda e quindi la gestione alla società Opera Light srl a far data dal 1 gennaio 2015.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Risulta tuttora in itinere l'autorizzazione alla realizzazione della sesta vasca in località Relluce da parte della Provincia di Ascoli Piceno che, tra l'altro ha creato anche risvolti di natura legale. All'uopo è stato formalizzato apposito e circostanziato ricorso al TAR Marche in data 30 marzo 2015 da parte della ns. società in quanto dal 1 febbraio 2015 è sospesa l'attività di gestione della discarica di Relluce per sei mesi, in attesa di esiti in merito alla sopra citata autorizzazione ma ciò non significa che detta situazione di moratoria possa in qualche modo compromettere la continuità della gestione aziendale come risulta opportunamente evidenziato nella relazione sulla gestione, in quanto il procedimento amministrativo, perfettamente aderente alla pianificazione regionale, è in itinere, e dovrà concludersi in tempi consoni ad assicurare il termine della fase emergenziale per l'ambito, con una fase ordinaria, mediante l'autorizzazione e realizzazione della vasca sei a Relluce.

Criteri di formazione

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.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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.

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e, data illimitata durata del medesimo ragionevolmente è stato ritenuto opportuno allungare in un periodo di dieci esercizi la durata dell'ammortamento.

Le licenze di software e marchi sono ammortizzate in un periodo di tre esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquota del 20%.

Il costo della discarica, compresa la V^a vasca completamente ultimata, è stato correttamente allocato, con il consenso del Collegio Sindacale, tra le immobilizzazioni immateriali, come costo di utilità pluriennale, ex art. 108 comma 3 del TUIR così come confermato dalla RM 9/082 del 2/5/77, tenendo conto della residua vita utile della discarica.

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano gli oneri relativi alla copertura definitiva (capping) della prima vasca perché ormai satura e non più utilizzabile. Anche questi oneri pluriennali sono stati ammortizzati sempre con riferimento alla residua durata utile della discarica.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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:

- impianti e macchinari: 5%;
- impianto di allarme: 15%
- attrezzature: 12,50%;
- mobili ed arredi: 6%;
- macchine d'ufficio elettroniche: 10%;
- autoveicoli da trasporto: 10%;
- autovetture: 12,50%.

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.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Sono state valutate al costo specifico e riguardano i beni di consumo, riferiti principalmente al settore dell'illuminazione pubblica ed alla dotazione del materiale da distribuire per la raccolta differenziata.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati ed implementati 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.

Essi si riferiscono ad oneri presunti relativi a due cause in corso nei riguardi di Formula Ambiente per inadempimenti contrattuali

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.

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 fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al lordo 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Infatti, in riferimento all'art. 8 co. 7 del suddetto D. Lgs., si comunica che n. 48 dipendenti hanno optato per l'accantonamento parziale o totale presso i fondi di previdenza, mentre per i restanti dipendenti, che non hanno operato una specifica scelta, si è provveduto a versare, come per legge, l'accantonamento maturato al fondo Tesoreria presso l'INPS.

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 di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Gli interessi di mora ,la cui rilevazione è stata sospesa nei periodi precedenti secondo il disposto della normativa vigente, sono stati regolarmente contabilizzati al momento della riscossione, secondo il principio di cassa.

Criteri di rettifica

Non sono presenti.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Il rischio incendi discarica è coperto da una polizza assicurativa per un massimale di 3.419.000,00 euro.

Altri rischi (responsabilità civile v/terzi e RC sinistri proprio, RC prestatori lavoro, rischi industriali, RC amministratore e inquinamento) sono coperti da cinque polizze assicurative aventi rispettivamente un massimale di 5.000.000,00 -3.500.000,00 - 2.500.000,00 - 3.000.000,00 e 1.500.000,00.

Per i danni da inquinamento ambientale è stata concessa dalla compagnia Coface una fidejussione con un massimale di euro 1.135.000,00.

Per la gestione della discarica è stata stipulata una polizza fidejussoria il 7/10/2009 avente durata di nove anni con un massimale di € 2.855.800,00 che è stato aumentato, nel corso del 2014, ad € 3.074.550,00.

In data 23/5/2011 sono state stipulate 2 polizze assicurative per la gestione post-mortem della discarica aventi durata quinquennale rispettivamente con massimale di euro 3.543.000,00 per le prime quattro vasche e di euro 2.478.000,00 per la quinta vasca.

In pari data è stata stipulata anche una polizza per la gestione operativa delle prime 4 vasche avente durata di 26 mesi per un massimale di euro 4.365.000,00.

Per i lavori di realizzazione del 1^ stralcio della V^ vasca, dell'impianto di trattamento compost di qualità e l'adeguamento della discarica ai sensi del DL 36/03 è stato stipulato un mutuo chirografario con la Veneto Banca definito a fine lavori per l'importo di euro 3.793.808,00, garantito con fidejussione di pari importo dall'Amministrazione Comunale.

Per l'acquisto del terreno destinato all'ampliamento della discarica ed il completamento della V^ vasca è stato stipulato il 31/7/2012 un finanziamento con la Banca Nazionale del Lavoro per l'importo di Euro 1.600.000,00, garantito con cessione del credito maturato nei riguardi del Comune di Ascoli Piceno in forza del contratto di servizio.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

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

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	8	8	0
Operai	83	83	0
Altri	0	0	0
	92	92	0

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'igiene ambientale.

Attività

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.397.910	4.263.602	(865.692)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	1.192				149		1.043
Ricerca, sviluppo e pubblicità	56.187	9.000			26.113		39.074
Diritti brevetti industriali	25.015	960			8.381		17.594
Concessioni, licenze, marchi	10.999				579		10.420
Avviamento	6.750				750		6.000
Immobilizzazioni in corso e acconti	200.279	235.255					435.534
Altre	3.963.180	237.360			1.312.296		2.888.245
Arrotondamento							
	4.263.602	482.575			1.348.267		3.397.910

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	1.192				1.192
Ricerca, sviluppo e pubblicità	56.187				56.187
Diritti brevetti industriali	25.015				25.015
Concessioni, licenze, marchi	10.999				10.999
Avviamento	6.750				6.750
Immobilizzazioni in corso e acconti	200.279				200.279
Altre	3.963.180				3.963.180
Arrotondamento					
	4.263.602				4.263.602

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di

pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Costituzione					
Trasformazione					
Fusione					
Aumento capitale sociale					
Altre variazioni atto costitutivo	1.490			149	1.043
	1.490			149	1.043

Costi di pubblicità

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2014
Campagna promozionale raccolta differenziata	56.187	9.000		26.113	39.074

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione come meglio descritti nella prima parte della nota integrativa.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
4.073.756	4.477.652	(403.896)

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.702.005	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica		
Ammortamenti esercizi precedenti	(67.870)	
Svalutazione esercizi precedenti		
Saldo al 31/12/2013	1.634.135	di cui terreni 1.217.177
Acquisizione dell'esercizio	2.100	
Rivalutazione monetaria		
Rivalutazione economica dell'esercizio		

Svalutazione dell'esercizio		
Cessioni dell'esercizio		
Giroconti positivi (riclassificazione)		
Giroconti negativi (riclassificazione)		
Interessi capitalizzati nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	(22.917)	
Saldo al 31/12/2014	1.613.318	di cui terreni 1.217.177

Per quanto riguarda i terreni si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento solo per la parte di superficie adibita a discarica nel rispetto della citata RM 9/082 del 2/5/77, mentre per il resto della superficie non sono state stanziare quote di ammortamento perché non soggetta a degrado ed avente vita utile illimitata.

Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	3.328.516
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.153.314)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	2.175.202
Acquisizione dell'esercizio	187.644
Contributo Comune AP per impianto TMB	(316.998)
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(26.517)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(154.933)
Saldo al 31/12/2014	1.864.398

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	282.368
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(160.361)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	122.007

Acquisizione dell'esercizio	9.496
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(17.394)
Saldo al 31/12/2014	114.109

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	1.219.652
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(673.344)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2013	546.308
Acquisizione dell'esercizio	19.704
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(84.081)
Saldo al 31/12/2014	481.931

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
258.571	255.480	3.091

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Imprese controllate					
Imprese collegate					
Imprese controllanti					
Altri	255.480	3.091		258.571	
Arrotondamento					
	255.480	3.091		258.571	

La voce è costituita dall'importo capitale rivalutato della polizza di investimento stipulata a garanzia dell'importo relativo al trattamento di fine rapporto e delle anticipazioni erogate a titolo di anticipo TFR nell'esercizio e nei precedenti.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
81.434	96.313	(14.879)

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.306.484	6.657.032	(3.350.548)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	2.009.222	173.630		2.182.852	
Verso imprese controllate					
Verso imprese collegate					
Verso controllanti					
Per crediti tributari	347.338			347.338	
Per imposte anticipate		125.302		125.302	
Verso altri	650.992			650.992	
Arrotondamento					
	3.007.552	298.932		3.306.484	

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Ascoli Piceno	296.495
Picenambiente	812.376
Asja Ambiente SpA	274.779
	1.383.650

Il credito verso la società Ecoinnova, originariamente incassabile entro l'anno, è stato trasformato in credito a lungo termine con sottoscrizione della transazione del 31/10/2014.

La parte più cospicua dei crediti verso altri, al 31/12/2014, è riferita al Comune di Ascoli Piceno per il contributo sui lavori di riconversione dell'impianto TMB pari ad Euro 316.998.

Le imposte anticipate per Euro 90.026 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Le imposte anticipate per Euro 35.276 sono relative a perdite fiscali deducibili fiscalmente pari ad Euro 128.278. Per una descrizione delle ragioni che rendono possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, movimentazioni vista la certezza di solvibilità dei crediti presenti in bilancio:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013	78.296	78.296	78.296
Utilizzo nell'esercizio Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2014	78.296	78.296	78.296

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.015.350	218.885	1.796.465

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	2.015.169	217.943
Assegni Denaro e altri valori in cassa	181	942
Arrotondamento		
	2.015.350	218.885

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
142.596	136.507	6.089

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; 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.

Sussiste, al 31/12/2014, un risconto avente durata superiore a cinque anni riferito ad una polizza fidejussoria di nove anni.

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

Descrizione	Importo
Assicurazioni	137.970
Altri di ammontare non apprezzabile	4.626

142.596

Passività

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
232.959	228.192	4.767

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	20.000			20.000
Riserva da sovrapprezzo azioni. Riserve di rivalutazione Riserva legale	10.227			10.227
Riserve statutarie Riserva azioni proprie in portafoglio Altre riserve	127.709	70.256		197.967
Riserva straordinaria o facoltativa Riserva per acquisto azioni proprie Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ Riserva azioni (quote) della società controllante Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni Versamenti in conto aumento di capitale Versamenti in conto futuro aumento di capitale Versamenti in conto capitale Versamenti a copertura perdite Riserva da riduzione capitale sociale Riserva avanzo di fusione Riserva per utili su cambi Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.) Fondi riserve in sospensione di imposta Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975) Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992 Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993 Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Utili (perdite) portati a nuovo Utili (perdite) dell'esercizio	70.256	4.765	70.256	4.765
Totale	228.192	75.021	70.256	232.959

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	20.000						20.000
Riserva da sovrapprezzo azioni Riserve di rivalutazione Riserva legale	10.227						10.227

Riserve statutarie				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti conto copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Varie altre riserve	127.709	70.258		197.967
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utili (perdite) dell'esercizio	70.258	(70.258)	4.765	4.765
Utili (perdita) d'esercizio di terzi				
Totale	228.192		4.765	232.959

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	20.000	1
Totale	20.000	

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.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	20.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni		A, B, C			
Riserve di rivalutazione		A, B			
Riserva legale	10.227				
Riserve statutarie		A, B			

Riserva per azioni proprie in portafoglio		
Altre riserve	197.967	A, B, C
Utili (perdite) portati a nuovo		A, B, C
Totale	228.193	
Quota non distribuibile	228.193	

Residua quota distribuibile

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

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve	Importo
Riserva vincolata	197.967

Trattasi di una riserva di utili vincolata a causa della presenza di immobilizzazioni immateriali in corso di ammortamento che, nel rispetto dell'art. 2426 del C.C. punto 5, non può essere distribuita durante la fase di ammortamento di tali immobilizzazioni.

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
180.000	135.000	45.000

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per trattamento di quiescenza				
Per imposte				
Altri	135.000	45.000		180.000
Arrotondamento				
	221.592	45.000		244.944

Gli incrementi sono relativi ad implementazioni dell'esercizio come già spiegato nella prima parte della nota integrativa.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
231.022	230.657	365

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	230.657	1.466	1.101	231.022

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al lordo degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.432.884	15.327.591	(2.894.707)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Obbligazioni					
Obbligazioni convertibili					
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche	265.060	3.743.804		4.008.864	
Debiti verso altri finanziatori					
Acconti					
Debiti verso fornitori	3.952.747			3.952.747	
Debiti costituiti da titoli di credito					
Debiti verso imprese controllate					
Debiti verso imprese collegate					
Debiti verso controllanti					
Debiti tributari	622.709	64.944		687.653	
Debiti verso istituti di previdenza	152.654			152.654	
Altri debiti		3.630.966		3.630.966	
Arrotondamento					
	4.993.170	7.439.714		12.432.884	

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Finanziamento BNL	1.079.062
Finanziamento VENETO BANCA	2.664.742
Fornitore Secit SpA	735.331
Fornitore Ecoinnova srl	572.060
	5.051.195

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari a Euro 4.008.865, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte certe e determinate e sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 8.819,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 183.462,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Inoltre sono iscritti debiti per imposte differite pari ad Euro 64.944 sulle quote residue della plusvalenza rateizzata fiscalmente.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
199.236	184.031	15.205

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
Rateo competenze personale dipendente	187.414
Rateo interessi finanziamenti	10.288
Altri di ammontare non apprezzabile	1.534
	199.236

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa			
Impegni assunti dall'impresa	38.908.358	38.689.608	218.750
Beni di terzi presso l'impresa		90.824	(90.824)
Altri conti d'ordine			
	38.908.358	38.780.432	127.926

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.667.955	12.789.074	(121.119)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.465.137	11.854.226	610.911
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	202.818	934.848	(732.030)

12.667.955 12.789.074 (121.119)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

	31/12/2014	31/12/2013
Gestione spazzamento e raccolta	5.217.983	4.796.600
Gestione discarica	5.679.384	6.196.988
Gestione verde pubblico	186.512	123.600
Servizio illuminazione pubblica	263.226	241.497
Concessione gestione biogas	603.393	552.678
Altre	717.457	877.711
	12.667.955	12.789.074

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
12.323.919	12.565.931	(242.012)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	775.500	1.871.434	(1.095.934)
Servizi	4.875.224	4.141.424	733.800
Godimento di beni di terzi	780.258	594.163	186.095
Salari e stipendi	2.536.035	2.558.126	(22.091)
Oneri sociali	910.964	874.082	36.882
Trattamento di fine rapporto	165.449	169.581	(4.132)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	609	685	(76)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.348.267	1.302.272	45.995
Ammortamento immobilizzazioni materiali	279.325	276.845	2.480
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		2.631	(2.631)
Variazione rimanenze materie prime	14.879	(25.150)	40.029
Accantonamento per rischi	45.000	70.000	(25.000)

Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	592.409	729.838	(137.429)
	12.323.919	12.565.931	(242.012)

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

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

Tra i costi per servizi sono compresi Euro 148.577,00 relativi ai costi da sostenere per la chiusura post-mortem della discarica.

La deducibilità di questi costi, da sostenere in futuro per la necessaria bonifica ambientale, è consentita dal Ministero delle Finanze, con R.M. n. 52 del 2/6/98, che ha riconosciuto la diretta correlazione di questi costi futuri con i ricavi realizzati fino all'esaurimento della discarica.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Accantonamento per rischi

Trattasi di appostazioni precauzionali meglio descritte nella voce Fondi per rischi ed oneri.

Oneri diversi di gestione

L'importo più rilevante di tale voce si riferisce al Tributo provinciale ex Legge 549/1995 (Euro 361.183,00)

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(145.553)	(171.431)	25.878

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	30.170	4.151	26.019
(Interessi e altri oneri finanziari)	(175.723)	(175.582)	(141)
Utili (perdite) su cambi			
	(145.553)	(171.431)	25.878

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
-------------	--------------	-------------	-----------	-------	--------

Interessi su obbligazioni		
Interessi su titoli		
Interessi bancari e postali	112	112
Interessi su finanziamenti		
Interessi su crediti commerciali		
Altri proventi	30.058	30.058
Arrotondamento		
	30.170	30.170

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni					
Interessi bancari				54.158	54.158
Interessi fornitori				862	862
Interessi medio credito				120.452	120.452
Sconti o oneri finanziari				251	251
Interessi su finanziamenti					
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni					
Altri oneri su operazioni finanziarie					
Accantonamento al fondo rischi su cambi					
Arrotondamento					
				175.723	175.723

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.991	168.984	(166.993)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	
Varie	4.208	Varie	169.374
Totale proventi	4.208	Totale proventi	169.374
Minusvalenze		Minusvalenze	
Imposte esercizi		Imposte esercizi	
Varie	(2.217)	Varie	(390)
Totale oneri	(2.217)	Totale oneri	(390)
	1.991		168.984

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	195.709	150.440	45.269
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	192.281	183.279	9.002
IRES	8.819		8.819
IRAP	183.462	183.279	183
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	3.428	(32.839)	36.267
IRES	3.428	(33.968)	37.396
IRAP		1.129	(1.129)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	195.709	150.440	45.269

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	200.474	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	55.130
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compensi amministratori non corrisposti	4.368	
Accantonamento fondo rischi	45.000	
Quota ammortamento avviamento	334	
Contributi associativi non corrisposti	14.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Quota spese di manutenzione	(6.772)	
Quota plusvalenze rateizzate	78.720	
Compensi amministratori corrisposti	(4.732)	
Contributi associativi corrisposti	(14.000)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Imposte indeducibili (IMU)	2.597	
Multe ad ammende	13.354	
80% spese autovetture indeducibili	6.527	
Sopravvenienze passive	872	
Ammortamenti non deducibili	2.217	
Spese telefoniche indeducibili	5.218	
Deduzione IRAP	(183.293)	
4% TFR versato ai fondi di previdenza complementare	(2.667)	
Rivalutazione polizza TFR non imponibile	(3.210)	

Costi fuori competenza	1.341	
Quota perdita fiscale	(128.278)	
<hr/>		
Imponibile fiscale	32.070	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		8.819

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione <i>Costi non rilevanti ai fini IRAP</i>	4.002.093	
Lavoro autonomo occasionale e compensi amministratori	48.780	
IMU	3.102	
Ammortamento indeducibile avviamento	334	
<i>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</i>		
	4.054.309	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	191.768
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Deduzione contributi INAIL	165.404	
Deduzione regionale	10.225	
Imponibile Irap	3.888.905	
IRAP corrente per l'esercizio		183.462

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 differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2014		esercizio 31/12/2013	
	Ammontare e delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Fondo per rischi ed oneri	45.000	12.375	70.000	19.250
Manutenzioni eccedenti il 5%	(6.772)	(2.183)	(24.213)	(7.804)
Ammortamento avviamento	334	108	334	108
Comp. amministratori non pagato	4.368	1.201	4.732	1.301
Contributo associativo non pagato	14.000	3.850	14.000	3.850

Comp. amministratori pagato	(4.732)	(1.301)		
Contributo associativo pagato	(14.000)	(3.850)		
Totale	38.198	10.200	64.853	16.705
Imposte differite:				
Plusvalenza rateizzata	(78.720)	(21.648)	314.881	86.592
Totale	(78.720)	(21.648)	314.881	86.592
		(11.448)		69.887
Imposte differite (anticipate) nette				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio			373.549	102.726
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente	128.728	35.276		
Netto		23.828		

Sono state riassorbite imposte anticipate per Euro 35.276, derivanti da perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti di Euro 128.278, sussistendo le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro, in particolare la ragionevole certezza che nel futuro la società conseguirà imponibili fiscali tali da consentire l'assorbimento di tali perdite.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La revisione legale è affidata al collegio sindacale per cui tali compensi sono compresi tra quelli percepiti dal collegio medesimo.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	46.280
Collegio sindacale	35.202

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.765	70.256
Imposte sul reddito	195.709	150.440
Interessi passivi (interessi attivi)	145.553	171.431
(Dividendi)		
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui mmobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	346.027	392.127
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	165.449	169.581
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.627.592	1.579.117
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	21.648	(86.592)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.814.689	1.662.106
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	14.879	(25.150)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	3.595.045	(1.705.762)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	409.143	420.402
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(6.089)	(37.225)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	15.205	(13.707)
Altre variazioni del capitale circolante netto	(2.439.350)	231.376
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	1.588.833	(1.130.066)

Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(145.553)	(171.431)
(Imposte sul reddito pagate)	(191.175)	(307.784)
Dividendi incassati (Utilizzo dei fondi)	(55.140)	(106.961)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	(391.868)	(586.176)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	3.357.681	337.991
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	124.571	(495.114)
(Investimenti)	124.571	(495.114)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(482.575)	(267.171)
(Investimenti)	(482.575)	(267.171)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie	(3.091)	(3.587)
(Investimenti)	(3.091)	(3.587)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(361.095)	(765.872)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(347.643)	612.703
Accensione finanziamenti		3.995
Rimborso finanziamenti	(852.480)	(515.574)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	(1)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1.200.121)	101.123
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	1.796.465	(326.758)
Disponibilità liquide iniziali	218.885	545.643
Disponibilità liquide finali	2.015.350	218.885
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA'	1.796.465	(326.758)

LIQUIDE

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e 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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Fulvio Mariotti