

Informazioni generali sull'azienda

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	ASCOLI SERVIZI COMUNALI S.R.L.
sede	63100 ASCOLI PICENO (AP) PIAZZA ARRINGO, 1
capitale sociale	20.000,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	AP
partita IVA	01765610447
codice fiscale	01765610447
numero REA	171608
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (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

Stato patrimoniale

	31/12/2016	31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	17.877	30.206
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	264	683
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.066.037	2.187.646
5) avviamento	4.500	5.250
6) immobilizzazioni in corso e acconti	121.634	121.634
7) altre	1.524.159	1.001.662
Totale immobilizzazioni immateriali	3.734.471	3.347.081
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.584.291	1.606.400
2) impianti e macchinario	1.424.497	1.701.386
3) attrezzature industriali e commerciali	79.757	91.621
4) altri beni	261.656	423.239
Totale immobilizzazioni materiali	3.350.201	3.822.646
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	132.725	132.725
Totale crediti verso altri	132.725	132.725
Totale crediti	132.725	132.725
Totale immobilizzazioni finanziarie	132.725	132.725
Totale immobilizzazioni (B)	7.217.397	7.302.452
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	49.010	73.083
Totale rimanenze	49.010	73.083
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.443.877	5.299.662
esigibili oltre l'esercizio successivo		173.630

Totale crediti verso clienti	5.443.877	5.473.292
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	580.839	405.924
Totale crediti tributari	580.839	405.924
5-ter) imposte anticipate	123.206	169.241
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.714	48.806
Totale crediti verso altri	39.714	48.806
Totale crediti	6.187.636	6.097.263
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	380.060	276.541
3) danaro e valori in cassa	432	21
Totale disponibilità liquide	380.492	276.562
Totale attivo circolante (C)	6.617.138	6.446.908
D) Ratei e risconti	175.782	118.189
Totale attivo	14.010.317	13.867.549
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	10.227	10.227
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	209.977	202.728
Totale altre riserve	209.977	202.728
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	53.197	7.248
Totale patrimonio netto	293.401	240.203
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	28.587	52.962
4) altri	180.000	180.000
Totale fondi per rischi ed oneri	208.587	232.962
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	214.989	218.992
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.252.174	970.022
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.912.311	2.997.786
Totale debiti verso banche	3.164.485	3.967.808
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.058.794	5.311.435
Totale debiti verso fornitori	8.058.794	5.311.435
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.378	114.309
Totale debiti tributari	128.378	114.309
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.928	147.018
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	143.928	147.018
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	212.823	275.896
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.347.505	3.177.337
Totale altri debiti	1.560.328	3.453.233
Totale debiti	13.055.913	13.046.765
E) Ratei e risconti	237.427	181.589
Totale passivo	14.010.317	13.867.549

Varie altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(3)
Altre ...	209.978	202.731

Conto economico

	31/12/2016	31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.998.960	11.889.731
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.943	15.946
altri	182.817	315.089
Totale altri ricavi e proventi	194.760	331.035
Totale valore della produzione	12.193.720	12.220.766
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	465.128	533.108
7) per servizi	6.468.215	6.599.559
8) per godimento di beni di terzi	523.445	555.078
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.555.647	2.550.647
b) oneri sociali	879.107	887.124
c) trattamento di fine rapporto	162.023	166.427
e) altri costi	17.015	890
Totale costi per il personale	3.613.792	3.605.088
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	276.906	470.291
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	531.708	263.970
Totale ammortamenti e svalutazioni	808.614	734.261
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.074	8.351
14) oneri diversi di gestione	64.763	98.005
Totale costi della produzione	11.968.031	12.133.450
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	225.689	87.316
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		

d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.895	4.099
Totale proventi diversi dai precedenti	8.895	4.099
Totale altri proventi finanziari	8.895	4.099
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	123.917	138.284
Totale interessi e altri oneri finanziari	123.917	138.284
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(115.022)	(134.185)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	110.667	(46.869)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.949	1.804
imposte relative a esercizi precedenti	8.861	
imposte differite e anticipate	21.660	(55.921)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	57.470	(54.117)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	53.197	7.248

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31/12/2016	31/12/2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	53.197	7.248
Imposte sul reddito	57.470	(54.117)
Interessi passivi/(attivi)	115.022	134.185
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	861	(44.675)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	226.550	42.641
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		166.427
Ammortamenti delle immobilizzazioni	808.613	734.262
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		125.846
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	24.375	11.982
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	832.988	1.038.517
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.059.538	1.081.158
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24.073	8.351
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	29.415	(3.290.440)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.747.359	1.358.688
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(57.593)	24.407
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	55.838	(17.647)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.132.947)	(100.972)
Totale variazioni del capitale circolante netto	666.145	(2.017.613)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.725.683	(936.455)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(115.022)	(134.185)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.574)	(60.983)
(Utilizzo dei fondi)	24.584	(178.457)
Totale altre rettifiche	(94.012)	(373.625)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.631.671	(1.310.080)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(59.262)	(12.861)
Disinvestimenti	(861)	44.675
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(664.296)	(458.536)

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(724.419)	(426.722)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	282.152	704.962
(Rimborso finanziamenti)	(1.085.475)	(746.018)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(803.322)	(41.057)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	103.930	(1.777.859)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	276.541	2.015.169
Danaro e valori in cassa	21	181
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	276.562	2.015.350
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	380.060	276.541
Danaro e valori in cassa	432	21
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	380.492	276.562

Introduzione, nota integrativa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 53.197,33.

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 alla raccolta dei rifiuti e verde pubblico nel comune di Ascoli Piceno, inoltre provvede alla gestione degli impianti tecnologici collegati alla discarica comprensoriale a livello provinciale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Per quanto concerne, il rigetto dei ricorsi amministrativi proposti dinanzi al TAR Marche – ed aventi ad oggetto l'impugnativa dei provvedimenti adottati dagli enti territoriali con riguardo alla gestione degli impianti della discarica – si ribadisce che sono in fase avanzata le trattative per la stipula di un accordo transattivo tra la Ascoli Servizi Comunali, la Provincia di Ascoli Piceno e l'ATA Rifiuti ATO 5 Ascoli Piceno, pertanto le poste in bilancio relative alle fatture da emettere e da ricevere verranno compiutamente definite ed eliminate a conclusione della trattativa.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si premette che, con l'entrata in vigore del Dlgs. 139/2015, recante nuove regole in tema di redazione di bilanci, si è reso necessario adottare il differimento del termine ordinario di approvazione formalizzandolo con puntuale delibera dell'organo amministrativo del 23 marzo 2017.

E' stato recepito il contratto di transazione sottoscritto dai soci (Comune di Ascoli Piceno e la ditta Ecoinnova Srl) in data 10 novembre 2016, che determina la necessità di dare attuazione al nuovo piano economico finanziario, che comporta l'affidamento al socio privato della gestione dei servizi di verde pubblico e del ciclo integrato dei rifiuti, determinando nuovi accordi contrattuali tra Ascoli Servizi Comunali e Ecoinnova.

Per quanto riguarda i principi contabili si sono verificati cambiamenti e adattamenti resi necessari dalle novità contenute nel D. Lgs. 139/2015 di attuazione della Direttiva U.E. 34/2013.

Occorre far rilevare che è stata predisposta, in forza di tale novella legislativa, una modifica del conto già individuato in precedenza sotto la voce "Spese di pubblicità pluriennali" che, essendo state sostenute per la fase di start-up della campagna di raccolta porta a porta mantiene la natura di carattere pluriennale e, per

tale ragione, è stato rivisitato in un conto acceso ai costi pluriennali sotto la voce "Costi di impianto ed ampliamento".

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

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

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

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

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

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

Deroghe

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

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

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Costi impianto e ampliamento	745	29.461		30.206
spese di pubblicità	29.461	(29.461)		
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	199.829	(199.829)		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	240.203			

Patrimonio netto **31/12/2015** ai fini comparativi 240.203

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

Criteri di rettifica

Non si sono verificati situazioni tali da dare corso a successive rettifiche.

Introduzione, immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.734.471	3.347.081	387.390

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 con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, relativo alla concessione trasporto conto terzi è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto.

Vista la vita utile illimitata, nel rispetto dell'attuale normativa, è stata mantenuta la durata dell'ammortamento in un periodo di dieci anni.

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

Tra le immobilizzazioni immateriali figurano gli oneri relativi alla copertura definitiva (capping) delle tre vasche sature e non più utilizzabili. Questi oneri sono ammortizzati sempre tenendo presente la residua durata utile della discarica appostata nella voce "Concessione Biogas".

Gli ammortamenti della "Concessione Biogas" e del costo del capping, a seguito della relazione del Direttore tecnico del 5/12/2016 sono stati opportunamente rimodulati sulla base della durata della vita utile stabilita a fine 2033 che è l'anno in cui presumibilmente dovrebbe esaurirsi lo sfruttamento del biogas che fino al 2023 è dato in concessione alla ditta Asja e nei successivi 10 anni di vita residua sarà gestito direttamente da Ascoli Servizi Comunali.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali (prospetto)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	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	30.206		683	2.187.646	5.250	121.634	1.001.662	3.347.081
Valore di bilancio	30.206		683	2.187.646	5.250	121.634	1.001.662	3.347.081
Variazion i nell'eserc izio								
Decremen ti per alienazion i e dismission i (del valore di bilancio)	12.031	(12.031)	419	(82.617)			(582.098)	(664.296)
Ammorta mento dell'eserci zio	298	12.031		204.226	750		59.601	276.906
Totale variazioni	(12.329)		(419)	(121.609)	(750)		522.497	387.390
Valore di fine esercizio								
Costo	17.877		264	2.066.037	4.500	121.634	1.524.159	3.734.471
Valore di bilancio	17.877		264	2.066.037	4.500	121.634	1.524.159	3.734.471

Commento, movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile. In merito alla voce spese di pubblicità pluriennali già descritta in precedenza non si sono verificati altri spostamenti.

Commento, immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2016
Altre variazioni atto costitutivo	745			298	447
Spese di avviamento "raccolta porta a porta"	29.461			12.031	17.430
	30.206			298	17.877

Introduzione, immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.350.201	3.822.646	(472.445)

Introduzione, 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:

- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 12,50%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- autovetture: 25%

Per i beni acquistati in corso d'anno, in attuazione del principio della rilevanza è stata applicata la riduzione a metà dell'aliquota ordinaria di ammortamento avendo valutato irrilevante la differenza applicando il criterio del pro-rata temporis.

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	1.708.305	
Ammortamenti esercizi precedenti	(101.905)	
Saldo al 31/12/2015	1.606.400	di cui terreni 1.217.177
Acquisizione dell'esercizio	350	
Ammortamenti dell'esercizio	(22.459)	
Saldo al 31/12/2016	1.584.291	di cui terreni 1.217.177

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	3.100.781
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.399.395)
Saldo al 31/12/2015	1.701.386
Acquisizione dell'esercizio	32.582
Cessioni dell'esercizio	1.938
Ammortamenti dell'esercizio	(307.533)
Saldo al 31/12/2016	1.424.497

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	275.683
Ammortamenti esercizi precedenti	(184.062)
Saldo al 31/12/2015	91.621
Acquisizione dell'esercizio	21.911
Ammortamenti dell'esercizio	(33.775)
Saldo al 31/12/2016	79.757

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	1.221.568
Ammortamenti esercizi precedenti	(798.329)
Saldo al 31/12/2015	423.239
Acquisizione dell'esercizio	5.626
Ammortamenti dell'esercizio	(167.209)
Saldo al 31/12/2016	261.656

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali (prospetto)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.708.305	3.100.781	275.683	1.221.568		6.306.337
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	101.905	1.399.395	184.062	798.329		2.483.691
Valore di bilancio	1.606.400	1.701.386	91.621	423.239		3.822.646
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per	350	30.644	22.642	5.626		59.262

acquisizioni						
Ammortamento dell'esercizio	22.459	307.533	34.506	167.209		531.707
Totale variazioni	(22.109)	(276.889)	(11.864)	(161.583)		(472.445)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.708.655	3.131.405	295.387	1.221.337		6.356.784
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	124.364	1.706.908	215.630	959.681		3.006.583
Valore di bilancio	1.584.291	1.424.497	79.757	261.656		3.350.201

Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali

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 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.

Introduzione, immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
132.725	132.725	

Introduzione, movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Crediti

Descrizione	31/12/2015	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni o	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Crediti v/dipendenti per anticipo TFR		132.725		132.725		
		132.725		132.725		

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti (prospetto)

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					132.725	132.725
Valore di fine esercizio					132.725	132.725
Quota scadente oltre l'esercizio					132.725	132.725

Introduzione, suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui crediti immobilizzati suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					132.725	132.725
Totale					132.725	132.725

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie (prospetto)

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	132.725	

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri (prospetto)

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Crediti v/dipendenti per anticipo TFR	132.725	
Totale	132.725	

Introduzione, rimanenze

Rimanenze magazzino

Sono state valutate al costo specifico e riguardano beni di consumo riferiti principalmente al materiale da distribuire per la raccolta differenziata e il materiale di risulta selezionato proveniente dalla raccolta.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
49.010	73.083	(24.073)

Analisi delle variazioni delle rimanenze (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	73.083	(24.073)	49.010
Totale rimanenze	73.083	(24.073)	49.010

Commento, rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Introduzione, attivo circolante: crediti

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo e l'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata perché i crediti sono con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, che non è stato adeguato data la ragionevole certezza della esigibilità degli stessi.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
6.187.636	6.097.263	90.373

Introduzione, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto i crediti sono con scadenza inferiore ai 12 mesi.
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.473.292	(29.415)	5.443.877	5.443.877		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	405.924	174.915	580.839	580.839		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	169.241	(46.035)	123.206			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.806	(9.092)	39.714	39.714		

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.097.263	90.373	6.187.636	6.064.430		
--	-----------	--------	-----------	-----------	--	--

Commento, variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti di ammontare rilevante al sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Comune di Ascoli Piceno	1.313.863,81
Picenambiente SpA	1.493.876,00

Le imposte anticipate per Euro 60.412,00 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 62.794,00 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 228.341,00. 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.

Introduzione, suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	5.443.877					580.839	123.206	39.714	6.187.636
Totale	5.443.877					580.839	123.206	39.714	6.187.636

Commento, attivo circolante: crediti

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
-------------	--------------------------------	---	--------

Codice civile			
Saldo al 31/12/2015	78.296	78.296	78.296
Saldo al 31/12/2016	78.296	78.296	78.296

Introduzione, variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
380.492	276.562	103.930

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	276.541	103.519	380.060
Denaro e altri valori in cassa	21	411	432
Totale disponibilità liquide	276.562	103.930	380.492

Commento, variazioni delle disponibilità liquide

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

Introduzione, informazioni sui 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.

Sono principalmente riferiti ad assicurazioni, bolli di circolazione e canoni utilizzo licenze software. Sussiste, al 31/12/2016, un risconto avente durata superiore a cinque anni riferito ad una polizza fidejussoria di nove anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
175.782	118.189	57.593

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi (prospetto)

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		118.189	118.189
Variazione nell'esercizio	2.032	55.561	57.593
Valore di fine esercizio	2.032	173.750	175.782

Introduzione, patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
293.401	240.203	53.198

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Destinazione e del risultato dell'esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Altre variazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	20.000									20.000
Riserva legale	10.227									10.227
Varie altre riserve	202.728			7.249						209.977
Totale altre riserve	202.728			7.249						209.977
Utile (perdita) dell'esercizio	7.248			45.949					53.197	53.197

zio										
Totale patrimoni o netto	240.203			53.198					53.197	293.401

Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Riserva statutaria	209.978
Totale	209.977

Introduzione, 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.)

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	20.000		B			
Riserva legale	10.227		A,B			
Altre riserve						
Varie altre riserve	209.977		A,B,D			
Totale altre riserve	209.977		A,B,D			
Totale	240.204					

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione e ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		A,B,C,D				

Riserve statutarie	209.978		A,B,C,D				
Totale	209.977						

Commento, disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

Commento, patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

		Capitale sociale	Riserva legale	Riserva statutaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio precedente	dell'esercizio	20.000	10.227	197.966	4.763	232.956
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni				4.762	2.485	7.247
Altre variazioni						
- Incrementi						
- Decrementi						
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio precedente					7.248	
Alla chiusura precedente	dell'esercizio	20.000	10.227	202.728	7.248	240.203
Destinazione del risultato dell'esercizio						
- attribuzione dividendi						
- altre destinazioni				7.249	45.949	53.198
Altre variazioni						
- Incrementi						
- Decrementi						
- Riclassifiche						
Risultato dell'esercizio corrente					53.197	
Alla chiusura corrente	dell'esercizio	20.000	10.227	209.977	53.197	293.401

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve

Riserve	Importo
Riserva vincolata	209.977

Trattasi di riserva di utili vincolata a causa delle 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.

Introduzione, informazioni sui fondi per rischi e oneri**B) Fondi per rischi e oneri**

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
208.587	232.962	(24.375)

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri (prospetto)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio				180.000	180.000
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio		(28.587)			(28.587)
Totale variazioni		28.587			28.587
Valore di fine esercizio		28.587		180.000	208.587

Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri**Fondi per rischi e oneri**

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

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

Alla voce Altri fondi è stato mantenuto l'importo di Euro 180.000,00 che si riferisce ad oneri presunti di soccombenza relativi a due cause in corso nei riguardi di Formula Ambiente per inadempimenti contrattuali che hanno ottenuto già esito positivo a favore di Ascoli Servizi sia in primo che in secondo grado.

Inoltre sono iscritti debiti per imposte differite pari ad Euro 28.587,00 riferite alle quote residue della plusvalenza rateizzata fiscalmente.

Introduzione, informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**Fondo TFR**

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore degli 85 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.252/2005. Infatti, in riferimento all'art.8 co. 7 del citato D.Lgs, si precisa 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 opelgis l'accantonamento maturato al fondo di tesoreria istituito presso l'INPS.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
214.989	218.992	(4.003)

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (prospetto)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	218.992
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	4.003
Totale variazioni	(4.003)
Valore di fine esercizio	214.989

Introduzione, debiti

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale senza l'applicazione del processo di attualizzazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.055.913	13.046.765	9.148

Introduzione, variazioni e scadenza dei debiti

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

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.967.808	(803.323)	3.164.485	1.252.174	1.912.311	
Debiti verso	5.311.435	2.747.359	8.058.794	8.058.794		

fornitori						
Debiti tributari	167.271	(38.893)	128.378	128.378		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.018	(3.090)	143.928	143.928		
Altri debiti	3.453.233	(1.892.905)	1.560.328	212.823	1.347.505	
Totale debiti	13.046.765	9.148	13.055.913	9.796.097	3.259.816	

Commento, variazioni e scadenza dei debiti

I debiti più rilevanti al risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Finanziamento Veneto Banca	1.912.311
Picenambiente	1.091.050
Comune di Ascoli Piceno	784.862

Il saldo del debito verso banche al , pari a Euro 3.164.485, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Per i "Debiti verso fornitori" la società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione, le commissioni ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 11.542,00, al lordo degli acconti versati e delle ritenute d'acconto subite, inoltre sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 15.407,00, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio.

Introduzione, suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo della controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia				3.164.485			8.058.794						128.378	143.928	1.560.328	13.055.913
Totale				3.164.485			8.058.794						128.378	143.928	1.560.328	13.055.913

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (prospetto)

	Debiti assistiti da garanzie reali				Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali			
Debiti verso banche						3.164.485	3.164.485
Debiti verso fornitori						8.058.794	8.058.794
Debiti tributari						128.378	128.378
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						143.928	143.928
Altri debiti						1.560.328	1.560.328
Totale debiti						13.055.913	13.055.913

Introduzione, informazioni sui ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
237.427	181.589	55.838

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

Descrizione	Importo
Rateo competenze personale dipendente	216.346
Rateo interessi c/c e finanziamenti	9.481
Rateo contributo Confindustria, Autorità Anticorruzione e altri	25.809

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi (prospetto)

	Ratei passivi	Risconti	Totale ratei e
--	---------------	----------	----------------

		passivi	risconti passivi
Valore di inizio esercizio	181.589		181.589
Variazione nell'esercizio	55.838		55.838
Valore di fine esercizio	237.427		237.427

Commento, informazioni sui ratei e risconti passivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Introduzione, nota integrativa conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2016 12.193.720	Saldo al 31/12/2015 12.220.766	Variazioni (27.046)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.998.960	11.889.731	109.229
Altri ricavi e proventi	194.760	331.035	(136.275)
	12.193.720	12.220.766	(27.046)

Introduzione, valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

Introduzione, 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.)

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività (prospetto)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione spazzamento e raccolta	7.690.000
Gestione discarica	1.559.899
Gestione verde pubblico	682.000
Gestione illuminazione pubblica	1.164.000
Gestione BIOGAS in concessione	464.564
Altre	438.497
Totale	11.998.960

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	11.998.960
Totale	11.998.960

Commento, costi della produzione

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016 11.968.031	Saldo al 31/12/2015 12.133.450	Variazioni (165.419)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	465.128	533.108	(67.980)
Servizi	6.468.215	6.599.559	(131.344)
Godimento di beni di terzi	523.445	555.078	(31.633)
Salari e stipendi	2.555.647	2.550.647	5.000
Oneri sociali	879.107	887.124	(8.017)
Trattamento di fine rapporto	162.023	166.427	(4.404)
Altri costi del personale	17.015	890	16.125
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	276.906	470.291	(193.385)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	531.708	263.970	267.738
Variazione rimanenze materie prime	24.074	8.351	15.723
Oneri diversi di gestione	64.763	98.005	(33.242)
	11.968.031	12.133.450	(165.419)

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 14.444,00 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 realizzabili fino all'esaurimento della discarica fissata al 31/12/2033.

Il medesimo criterio è stato usato per l'imputazione delle spese di capping da sostenere per la copertura delle vasche n.4 e n.5 resosi necessario per effetto del provvedimento di escussione della polizza accesa per i danni ambientali attivato dalla Provincia di Ascoli Piceno per un presunto inadempimento legato alla mancata realizzazione nei termini della copertura della vasca 4 (ancorché congelato per effetto di un provvedimento dell'Autorità Giudiziaria emesso ex art. 700 c.p.c) e il successivo analogo tentativo rivolto alla vasca n. 5, limitato per ora solo in termini di diffida.

Tale accantonamento era stato evitato negli esercizi precedenti nelle more dell'ottenimento di approvazione del sormonto e di ulteriori abbancamenti in dette vasche inizialmente previsti ma irragionevolmente non autorizzati dalla Provincia che, per contro, ha fissato anche un termine ravvicinato di realizzazione delle coperture per effetto del quale è maturata la sussistenza di questi costi non necessariamente stanziabili in condizione di normale continuità 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.

L'organico dei dipendenti è costituito da n.1 quadro, n. 7 impiegati e n. 77 operatori ecologici.

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.

Introduzione, proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(115.022)	(134.185)	19.163

Introduzione, 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	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					62.671	62.671
Interessi fornitori					556	556
Interessi medio credito					60.668	60.668
Sconti o oneri finanziari					23	23
Arrotondamento					(1)	(1)
					123.917	123.917

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti (prospetto)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	123.362
Altri	556
Totale	123.917

Commento, proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					2.066	2.066
Altri proventi					6.829	6.829
					8.895	8.895

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	8.895	4.099	4.796
(Interessi e altri oneri finanziari)	(123.917)	(138.284)	14.367
	(115.022)	(134.185)	19.163

Introduzione, imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate 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;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	57.470	(54.117)	111.587
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	26.949	1.804	25.145
IRES	11.542		11.542
IRAP	15.407	1.804	13.603
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	8.861		8.861
Imposte differite (anticipate)	21.660	(55.921)	77.581
IRES	21.660	(55.921)	77.581
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione			

al regime di consolidato
fiscale / trasparenza fiscale

57.470 (54.117) 111.587

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	101.806	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	27.997
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compenso amministratore non pagato	5.096	
Ammortamento Avviamento	334	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Contributo associativo Assindustria	(5.000)	
Quota plusvalenza da ammortizzare	88.635	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Maggiorazione 40% ammortamento beni nuovi	(1.277)	
IMU/TASI al netto della quota deducibile	30.104	
Multe e sanzioni	8.471	
Imposte esercizi precedenti	8.861	
Spese per mezzi di trasporto indeducibili	3.805	
Sopravvenienze passive	282	
Ammortamenti non deducibili	4.409	
20% spese telefoniche	4.120	
4% TFR destinato alla previdenza complementare	(2.773)	
Rimborso accise carburanti	(37.016)	
Utilizzo perdita esercizi precedenti	(167.886)	
Imponibile fiscale	41.971	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		11.542

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	3.839.481	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compenso amministratori	47.204	
IMU	35.489	
Ammortamento avviamento	375	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	3.839.481	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	181.607
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Deduzioni art. 11 D. Lgs 446/97	(3.596.777)	
Imponibile Irap	325.731	
IRAP corrente per l'esercizio		15.407

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 riverteranno 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 (prospetto)

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	5.000	
Totale differenze temporanee imponibili	5.430	334
Differenze temporanee nette	430	334
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(116.247)	32
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	21.628	16
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(94.619)	48

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili (prospetto)

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Contributo associativo	9.000	(5.000)	4.000	27,5	1.375		

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili (prospetto)

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Plusvalenze rateizzate	197.099	(88.635)	108.464	27,5	24.375		
Ammortamento avviamento	1.002	334	1.336	27,5	276	4,73	32
Compenso amministratore	13.104	5.096	18.200	27,5	5.005		
Accantonamento	180.000		180.000		49.500		

mento fondo rischi							
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--

Informativa sulle perdite fiscali (prospetto)

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	228.341			396.227		
Totale perdite fiscali	228.341			396.227		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	228.341	27,5	67.659	396.227	27,5	113.828

Introduzione, 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	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Quadri	1	1	0
Impiegati	7	7	0
Operai	77	78	(1)
	85	86	(1)

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria (prospetto)

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		1	7	77		85

Introduzione, compensi, anticipazioni e crediti concessi a amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

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

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (prospetto)

	Amministratori	Sindaci
Compensi	47.204	36.902

Analisi delle categorie di azioni emesse dalla società (prospetto)

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Quote			20.000	20.000	1	1
Totale			20.000	20.000		

Introduzione, dettagli 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.

Introduzione, impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società ha in essere le garanzie sotto riportate non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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 € 3.074.550,00.

In data 23/5/2016 sono state rinnovate 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.

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.

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale (prospetto)

	Importo
Impegni	
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	
di cui nei confronti di imprese controllate	
di cui nei confronti di imprese collegate	
di cui nei confronti di imprese controllanti	
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Garanzie	34.543.358
di cui reali	34.543.358
Passività potenziali	

Commento, proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	53.197
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	53.197
a dividendo	Euro	

Commento, nota integrativa

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
Andrea Zambrini