

ASI SERVIZI AMBIENTALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	07100 SASSARI (SS) VIA M. COPPINO 18
Codice Fiscale	01674510902
Numero Rea	SS 108984
P.I.	01674510902
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	19.964	241.667
II - Immobilizzazioni materiali	183	665
Totale immobilizzazioni (B)	20.147	242.332
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	18.875	29.602
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.056.109	3.082.384
Totale crediti	3.056.109	3.082.384
IV - Disponibilità liquide	138.200	188.113
Totale attivo circolante (C)	3.213.184	3.300.099
D) Ratei e risconti	1.013	1.375
Totale attivo	3.234.344	3.543.806
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	67.542	67.064
VI - Altre riserve	81.135 ⁽¹⁾	81.136
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.873	9.557
Totale patrimonio netto	1.171.550	1.157.757
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	385.612	377.622
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.677.182	2.008.427
Totale debiti	1.677.182	2.008.427
Totale passivo	3.234.344	3.543.806

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	81.137	81.137
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.961.046	4.581.661
5) altri ricavi e proventi		
altri	217.137	137.594
Totale altri ricavi e proventi	217.137	137.594
Totale valore della produzione	5.178.183	4.719.255
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	658.650	598.255
7) per servizi	2.296.091	1.873.014
8) per godimento di beni di terzi	1.170	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.306.412	1.326.522
b) oneri sociali	442.466	451.138
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	120.954	111.703
c) trattamento di fine rapporto	95.023	97.155
e) altri costi	25.931	14.548
Totale costi per il personale	1.869.832	1.889.363
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	228.798	227.630
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	226.935	225.510
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.863	2.120
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.019	15.139
Totale ammortamenti e svalutazioni	243.817	242.769
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.727	(11.109)
14) oneri diversi di gestione	6.109	43.090
Totale costi della produzione	5.086.396	4.635.382
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	91.787	83.873
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16	30
Totale proventi diversi dai precedenti	16	30
Totale altri proventi finanziari	16	30
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	396	191
Totale interessi e altri oneri finanziari	396	191
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(380)	(161)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	91.407	83.712
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	68.534	74.155
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.534	74.155
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.873	9.557

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 22.873, dopo aver effettuato accantonamenti per ammortamenti e svalutazioni per euro 243.817 e al netto delle imposte correnti (ires ed irap) per euro 68.534.

Attività svolte

La ASI Servizi Ambientali srl (A.S.A. srl) è stata appositamente costituita per gestire l'intero servizio ambientale consortile. Tale gestione si sostanzia operativamente nella conduzione dei seguenti impianti, di proprietà del Consorzio Industriale Provinciale di Sassari:

- Depuratore consortile di Porto Torres – loc. “La Marinella” – per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui;
- Depuratore consortile di Alghero – loc. “San Marco” – per lo smaltimento dei rifiuti liquidi e depurazione dei reflui;
- Impianto di essiccamento dei fanghi – zona industriale di Porto Torres;
- Discarica consortile di Porto Torres – loc. “Barrabò” – per lo smaltimento dei rifiuti non pericolosi.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La A.S.A. srl è una società *in house* sottoposta al controllo analogo e soggetta a direzione e, coordinamento del **Consorzio Industriale Provinciale di Sassari**, Ente costituito con Legge Regionale n° 10/2008 che ha preso il posto del Consorzio per l'Area di Sviluppo Industriale di Sassari – Porto Torres – Alghero.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo si è verificato nell'esercizio.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo si è verificato dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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.

Per quanto riguarda l'applicazione del nuovo principio, non vi sono effetti derivanti dal cambiamento di principio contabile determinati retroattivamente e, pertanto, il saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso non ha subito variazioni.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente (2015) come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile. La variazione interessa la voce 5) a) del Conto Economico nella macroclasse A) Valore della Produzione. Infatti gli *altri ricavi e proventi* variano da euro 126.306 ad euro 137.594. Conseguentemente il valore della produzione varia da euro 4.707.967 ad euro 4.719.255, per la collocazione del saldo delle partite straordinarie pari ad euro 11.287.

Non è stato fattibile calcolare l'effetto cumulato pregresso del cambiamento di principio, pertanto si è proceduto ad applicare il nuovo principio contabile dalla prima data in cui ciò è risultato fattibile (ovvero dall'inizio dell'esercizio in corso).

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e 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.

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 (incassi e pagamenti).

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

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

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

Deroghe

(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.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e/o ripercuotendosi gli effetti ripercuotano su una pluralità di voci interessate

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				

Attivo circolante:

Patrimonio netto:

Passivo**Conto economico**

proventi e oneri di natura straordinaria	11.287	(11.287)
--	--------	----------

Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015

Patrimonio netto 31/12/2015	1.157.757	
------------------------------------	-----------	--

Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	1.157.757	
--	-----------	--

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non esistono variazioni dei crediti verso soci, in quanto il capitale sociale di euro 1.000.000 risulta interamente richiamato e versato da parte del Socio Unico Consorzio Industriale Provinciale di Sassari.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.969.028	21.565	263.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.727.361	20.900	20.900
Valore di bilancio	241.667	665	242.332
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.232	1.526	1.381
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	145	(5.232)
Ammortamento dell'esercizio	226.935	1.863	228.798
Totale variazioni	(221.703)	(482)	(222.185)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.972.128	22.509	1.994.637
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.952.164	22.326	1.974.490
Valore di bilancio	19.964	183	20.147

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Le migliori su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.964	241.667	(221.703)

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

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12 /2016
Licenze	0	5.232	0	0	0	0	0	2.132	0	3.100
Spese incrementative su beni di terzi	241.667		0	0	0	0	0	224.803	0	16.864
	241.667	5.232	0	0	0	0	0	226.935	0	19.964

L'ammortamento di esercizio delle immobilizzazioni immateriali pari a euro 226.935, si compone come segue:

-Per Licenze; euro 2.132;

-Per Spese incrementative su beni di terzi: euro 224.803.

Ai soli fini informativi si riporta il valore dei beni di proprietà del Consorzio Industriale Provinciale di Sassari presso l'impresa a titolo di deposito o comodato: euro 21.929.562.

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
Spese increm. beni terzi	1.969.028	1.727.361	0	0	241.667
	1.969.028	1.727.361	0	0	241.667

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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

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, secondo aliquote non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature laboratorio: 25%
- altri beni: 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
183	665	(482)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	21.565
Rivalutazioni	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.900
Svalutazioni	0
Valore di bilancio	665
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	1.526
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	145
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Ammortamento dell'esercizio	1.863
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(482)
Valore di fine esercizio	
Costo	22.509
Rivalutazioni	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.326
Svalutazioni	0
Valore di bilancio	183

Gli incrementi per acquisizioni di euro 1.526 si riferiscono ad attrezzature varie e minute in uso presso i seguenti impianti: Depuratore di Porto Torres, Discarica di Barrabò.

I decrementi per alienazioni si riferiscono alla cessione di una macchina d'ufficio elettronica dal costo storico di euro 583, ammortizzata per euro 437, ceduta per euro 82 con conseguente minusvalenza di euro 64.

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, in particolare chemicals di processo, sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il presunto valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

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

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.875	29.602	(10.727)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. 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, di settore e anche il rischio paese.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.056.109	3.082.384	(26.275)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.012.753	(18.905)	2.993.848	2.993.848	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	0	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.881	4.668	57.549	57.549	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.750	(12.038)	4.712	4.712	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.082.384	(26.275)	3.056.109	3.056.109	0	0

I crediti verso clienti al 31/12/2016 di euro 2.993.848, sono composti per euro 2.478.834 da crediti documentati da fatture e per euro 530.033 da crediti per fatture da emettere, al netto del fondo svalutazione pari ad euro 15.019.

I suddetti crediti sono sostanzialmente riconducibili al controllante CIPS. Sono relativi al rapporto contrattuale in corso e, a loro volta, garantiti da sufficiente disponibilità finanziaria, oltre che da corrispondenti crediti commerciali a breve, vantati dallo stesso CIPS nei confronti di ABBANOVA e VERSALYS, e la cui esigibilità non presenta, allo stato, alcun particolare elemento di rischio.

I crediti tributari al 31/12/2016, pari ad euro 57.549, risultano così composti: euro 4 per ritenute subite per interessi attivi bancari; euro 355 per credito fiscale D.L. 66/14 erogato al personale dipendente e da recuperare entro il mese successivo; euro 48.972 di ires da recuperare per la mancata deduzione irap relativa al D.L. 16/2012; euro 8.218 di ires per maggiori acconti versati nell'anno rispetto all'imposta di competenza 2016.

I crediti verso altri al 31/12/2016, pari ad euro 4.712, risultano così composti: euro 3.594 verso Amministrazione Pubblica per mandato amministrativo di nostro dipendente; euro 232 verso Infocamere; euro 886 verso Inail per regolazione positiva. La posta è al netto di un credito verso un ex Amministratore per euro 82.597, interamente svalutato da apposito fondo.

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.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.993.848	2.993.848
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.549	57.549
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.712	4.712
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.056.109	3.056.109

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2015	0	97.736	97.736
Utilizzo nell'esercizio	0	15.139	15.139
Accantonamento esercizio	0	15.019	15.019
Saldo al 31/12/2016	0	97.616	97.616

Il fondo svalutazione crediti è stato incrementato per un valore pari allo 0,50% dell'ammontare complessivo dei crediti verso clienti, cioè per euro 15.019, ed utilizzato per euro 15.139 per incasso di crediti precedentemente svalutati.

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
138.200	188.113	(49.913)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	128.394	177.889
Denaro e altri valori in cassa	9.806	10.224
	138.200	188.113

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

L'ammontare delle disponibilità liquide comprende il saldo attivo del c/c bancario intestato alla Società per euro 128.394 e valori in cassa per euro 9.806.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.013	1.375	(362)

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio e si riferiscono alle assicurazioni professionali ed extraprofessionali stipulate in favore del personale dipendente, pagate integralmente al 31 marzo di ciascun anno.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.171.550	1.157.757	13.793

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.000.000	0	0	0	0	0		1.000.000
Riserva legale	67.064	0	478	0	0	0		67.542
Altre riserve								
Riserva straordinaria	81.137	0	0	0	0	0		81.137
Varie altre riserve	(1)	0	(1)	0	0	0		(2)
Totale altre riserve	81.136	0	(1)	0	0	0		81.135
Utile (perdita) dell'esercizio	9.557	-	-	13.316	0	0	22.873	22.873
Totale patrimonio netto	1.157.757	-	477	13.316	0	0	22.873	1.171.550

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.000.000	B	0	0
Riserva legale	67.542	A,B	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	81.137	A,B,D	0	0

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
			per copertura perdite	per altre ragioni
Varie altre riserve	(2)		0	0
Totale altre riserve	81.135		0	0
Totale	1.148.677		0	0

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D	0	0
Totale	(2)			

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

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio.

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	1.000.000	65.294	81.135	35.408	1.181.837
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		1.770	1	(25.851)	(24.080)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				9.557	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.000.000	67.064	81.136	9.557	1.157.757
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni		478	(1)	13.316	13.793
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				22.873	

Alla chiusura dell'esercizio corrente	1.000.000	67.542	81.135	22.873	1.171.550
--	-----------	--------	--------	--------	-----------

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

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
0	0	0

Non sono attivi fondi rischi e oneri ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 4, cc.

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 dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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
385.612	377.622	7.990

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	377.622
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	97.155
Utilizzo nell'esercizio	89.165
Totale variazioni	7.990
Valore di fine esercizio	385.612

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Gli incrementi si riferiscono a quanto maturato ed accantonato

nell'esercizio, compresa la rivalutazione, mentre i decrementi si riferiscono al versamento della quota tfr destinata al fondo di previdenza complementare e all'erogazione del trattamento di fine rapporto spettante al dipendente liquidato per pensionamento, con decorrenza 31/07/2016.

Il fondo tfr, pertanto, non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007 e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 05/12/2005.

L'ammontare delle quote destinate al fondo chiuso contrattuale di previdenza complementare a capitalizzazione per i lavoratori del settore chimico e farmaceutico "Fonchim" - iscritto al n. 1 dell'albo tenuto dalla COVIP - è pari ad euro 360.269.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.677.182	2.008.427	(331.245)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	702.989	0	0	702.989	0	0	0
Debiti tributari	742.476	0	0	742.476	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza	97.953	0	0	97.953	0	0	0
Altri debiti	133.764	0	0	133.764	0	0	0
	1.677.182	0	0	1.677.182	0	0	0

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.

Il loro ammontare di euro 702.989, si compone per euro 372.320 da debiti documentati da fatture e per euro 330.669 da fatture da ricevere.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Il loro ammontare di euro 742.476, si compone come segue: euro 261.505 per iva immediata; euro 444.176 per iva differita; euro 2.597 per

irap al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio; euro 244 per il saldo dell'imposta sostitutiva su ffr; euro 32.943 per ritenute operate verso il personale dipendente; euro 1.011 per ritenute operate verso lavoratori autonomi.

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

La voce "debiti verso istituti di previdenza" per euro 97.953, comprende euro 63.474 per il debito verso l'INPS relativo alle competenze dei dipendenti di dicembre 2016; euro 16.935 per oneri differiti e, nello specifico, per contributi su ferie non godute; per contributi dovuti alla previdenza complementare di euro 12.051 a carico della Società e di euro 1.803 per i contributi dovuti dagli aderenti e ritenuti dalla Società per il mese di dicembre 2016. La voce accoglie anche i debiti verso altri istituti - Faschim cioè il fondo di assistenza sanitaria contrattuale - relativi al quarto trimestre 2016 per euro 3.690, di cui euro 1.764 a carico della Società ed euro 1.926 per contributi ritenuti dalla Società per l'ultimo trimestre dell'esercizio.

La voce "Altri debiti" per euro 133.764, si compone di euro 129.487 per debiti verso il personale dipendente così composti: euro 58.437 per premi differiti di partecipazione/produzione/presenza che saranno erogati nell'esercizio futuro, sulla base dell'accordo triennale 2016-2018 siglato con le organizzazioni sindacali dei lavoratori; euro 71.050 per il debito relativo alle ferie non godute dell'anno, al netto di quanto già goduto nell'esercizio e comprendente anche periodi precedenti.

Poi altri debiti per euro 4.277 verso altri enti per trattenute su stipendi del mese di dicembre 2016.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.677.182	1.677.182

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	702.989	702.989
Debiti tributari	0	0	0	0	742.476	742.476
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	97.953	97.953
Altri debiti	0	0	0	0	133.764	133.764
Totale debiti	0	0	0	0	1.677.182	1.677.182

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Non sono presenti ratei e risconti passivi.

Ratei e risconti

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale e si riferiscono unicamente al corrispettivo fatturato al Consorzio Industriale Provinciale di Sassari per la gestione dell'intero Servizio Ambientale Consortile, sulla base delle spese effettivamente sostenute.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.178.183	4.719.255	458.928

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	4.961.046	4.581.661	379.385
Altri ricavi e proventi	217.137	137.594	79.543
	5.178.183	4.719.255	458.928

Il valore della produzione nell'ammontare di euro 5.178.183 comprende: ricavi per le vendite e prestazioni per euro 4.961.046; altri ricavi e proventi per euro 217.137, così composti: euro 9.494 per recupero mandati amministrativi dei nostri dipendenti; euro 145.756 per recupero costi personale in comando; euro 8.060 per recupero contributi L. 190/2014; euro 5.140 per recupero costi di formazione personale; euro 33.547 per recupero costi anticipati per servizi; euro 15.139 da sopravvenienza attiva per utilizzo del fondo svalutazione crediti. Vi è, infine, una rettifica per arrotondamento all'unità di euro pari ad 1.

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
Servizi	4.961.046
Totale	4.961.046

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.961.046
Totale	4.961.046

In seguito al recepimento della Direttiva 34/2013/UE il nuovo schema di conto economico accoglie dal 2016 nella macroclasse A) anche le sopravvenienze attive – nel nostro caso per utilizzo del fondo svalutazione crediti di euro 15.139 - fino al 2015 collocate nella ex macroclasse E) Proventi ed oneri straordinari. Pertanto il valore della

produzione dell'esercizio 2015, nel raffronto anno precedente con l'esercizio 2016, è variato - sulla base del nuovo schema di bilancio - da euro 4.707.967 ad euro 4.719.255.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	5.086.396	4.635.382	451.014
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Materie prime, sussidiarie, di consumo	658.650	598.255	60.395
Servizi	2.296.091	1.873.014	423.077
Godimento di beni di terzi	1.170	0	1.170
Salari e stipendi	1.306.412	1.326.522	(20.110)
Oneri sociali	442.466	451.138	(8.672)
Trattamento di fine rapporto	95.023	97.155	(2.132)
Altri costi del personale	25.931	14.548	11.383
Ammortamento immobilizzazioni imm. li	226.935	225.510	1.425
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.863	2.120	(257)
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	15.019	15.139	(120)
Variazione rimanenze materie prime	10.727	(11.109)	21.836
Oneri diversi di gestione	6.109	43.090	(36.981)
	5.086.396	4.635.382	451.014

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

Sono riferiti ai costi delle materie prime, materiali di consumo, prodotti chimici di laboratorio e *chemicals* direttamente collegati al processo produttivo.

Costi per servizi

Sono così ripartiti:

- Energia elettrica e forza motrice: euro 823.209;
- Acqua: euro 75.112;
- Servizi industriali: euro 650.908 di cui euro 555.668 per il costo del personale Cip in comando ASA srl, impiegato nella gestione del sistema impiantistico ambientale;
- Manutenzione impianti e macchinari: euro 433.210;
- Analisi e prove di laboratorio: euro 109.809;
- Servizi smaltimento rifiuti: euro 48.595;
- Servizio buoni pasto: euro 42.389;
- Compensi per Amministratori e Sindaci: euro 42.707;
- Canoni di assistenza: euro 10.528;
- Servizi di pesatura: euro 33.547;
- Altri costi per euro: 26.082.

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, oneri sociali, indennità di fine rapporto, spese di trasporto convenzionate, corsi di formazione professionale e visite /prestazioni mediche. La voce comprende, altresì, il premio di partecipazione previsto dall'art. 18 ccnl Industria Chimica, nella misura stabilita dall'accordo di 2° livello stretto tra la Direzione Generale e le Organizzazioni sindacali rappresentative del personale A.S.A. srl.

L'ammontare accantonato è pari a euro 49.458 in adempimento all'integrazione dell'accordo aziendale triennale stipulato nel mese di maggio 2016.

Ammortamento delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che: quelli materiali sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva; quelli immateriali sono stati calcolati sulla base della durata del contratto. In entrambi i casi, sulla base della normativa vigente.

Oneri diversi di gestione

Si riferiscono ad imposte, tasse, bolli, diritti, concessioni governative, spese per abbonamenti e riviste, assicurazioni.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(380)	(161)	(219)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Interessi e altri proventi finanziari	16	30	(14)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(396)	(191)	(205)
	(380)	(161)	(219)

Proventi ed oneri finanziari accolgono le movimentazioni relative alla gestione del conto corrente bancario intestato alla Società. Si tratta di euro 16 per interessi attivi bancari, euro 10 per interessi passivi bancari ed euro 386 per oneri di gestione e tenuta del rapporto bancario.

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

Imposte sul reddito

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. 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;

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
68.534	74.155	(5.621)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	68.534	74.155	(5.621)
IRES	27.332	35.550	(8.218)
IRAP	41.202	38.605	2.597
	68.534	74.155	(5.621)

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	91.407	
Onere fiscale teorico (%)	27,50	25.137
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	61.190	
Variazioni in diminuzione	53.207	
	7.983	
Imponibile fiscale	99.390	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		27.332

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.976.638	
	1.976.638	
Onere fiscale teorico (%)	2,93	57.915
Costi non rilevanti ai fini irap:		
In aumento	640.535	
In diminuzione	(1.210.948)	
Imponibile Irap	1.406.225	
IRAP corrente per l'esercizio		41.202

Nel calcolo dell'Irap è stata applicata l'aliquota agevolata del 2,93%, usufruendo della riduzione sull'aliquota ordinaria del 3,90%, prevista dalla L.R. n° 5 del 09/03/2015 (Riferimenti normativi: Art. 3, co.5, lett.a) L.R. 9/3/15 n. 5; art. 16, co.1, D.Lgs. n.446/97).

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sono state rilevate, né annullate imposte differite e/o anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Impiegati	20	20	
Operai	19	20	(1)
	39	40	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello dell'Industria Chimica, settore chimico-farmaceutico del 10/05 /2006 integrato e rinnovato dall'accordo del 15/10/2015 per il triennio 2016 - 2018.

La diminuzione degli operai, nell'ordine di una unità, è dovuta alla cessazione di un rapporto di lavoro a tempo indeterminato, per pensionamento.

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Descrizione	Amministratori	Sindaco
Compensi	26.067	16.640

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

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.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento del CONSORZIO INDUSTRIALE PROVINCIALE DI SASSARI.

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	22.873
5% a riserva legale	Euro	1.144
a dividendo	Euro	21.729

L'utile d'esercizio al 31/12/2016 che spetta all'unico proprietario del capitale d'impresa è pari ad Euro 21.729.

Il metodo di calcolo utilizzato è il seguente:

Sulla base del Titolo III art. 25 dello Statuto sociale, la quota spettante è pari al 95% dell'utile lordo, infatti:

“Gli utili netti risultanti dal bilancio, dedotto almeno il 5% da destinare a riserva legale sino a che la stessa abbia raggiunto un quinto del capitale sociale, verranno versati al socio unico, salvo diversa decisione assunta dalla Assemblea”.

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.

Il sottoscritto Claudio Pecorari, in qualità di Rappresentante legale della Società A.S.A. srl, consapevole delle conseguenze penali previste all'art. 76 del D.P.R. n. 445/00, dichiara che il presente documento costituisce copia integralmente corrispondente ai documenti conservati presso la Società e dichiara, inoltre, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Claudio Pecorari

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CLAUDIO PECORARI ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, __/__/____