



# Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014

## COMPOSIZIONE SOCIETARIA

CAPITALE SOCIALE 922.457,00 i.v.

<b>Elenco soci:</b>	<b>Valore azioni € 1,00/azione</b>	<b>N. Azioni</b>	<b>%</b>
Unione di Comuni "Città Territorio Val Vibrata"	€ 94.000,00	94.000	10,190%
Comune di Bellante	€ 99.688,00	99.688	10,807%
Comune di Colonnella	€ 79.208,00	79.208	8,587%
Comune di Controguerra	€ 45.208,00	45.208	4,901%
Comune di Crognaleto	€ 88,00	88	0,010%
Comune di Martinsicuro	€ 2.000,00	2.000	0,217%
Comune di Nereto	€ 87.924,00	87.924	9,532%
Comune di Sant'Egidio alla V.	€ 2.000,00	2.000	0,217%
Comune di Sant'Omero	€ 89.884,00	89.884	9,744%
COSEV Impianti S.p.A.	€ 164.228,00	164.228	17,803%
COSEV Servizi S.p.A.	€ 10.330,00	10.330	1,120%
Abruzzo Servizi s.c.a r.l.	€ 247.899,00	247.899	26,874%
<b>Totale</b>	<b>€ 922.457,00</b>	<b>992.457</b>	<b>100,00%</b>



Società dei Comuni della Val Vibrata

**CARICHE SOCIALI****Consiglio di Amministrazione**

Giovanni Antelli	Presidente
Alberto Fagotti	Vice-presidente
Evelina Reginelli	Consigliere
Gabriele Pizii	Consigliere
Fabrizio Petrucci	Consigliere
Roberto Falà	Consigliere

**Collegio Sindacale**

Loris Vanni	Presidente
Walter Strozzi	Sindaco effettivo
Giuseppe Di Bernardino	Sindaco effettivo

**Direttore Generale**

Gabriele Ceci

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

<b>Organico</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	17	15	2
Operai	103	80	23
Altri	3	2	1
	<b>124</b>	<b>98</b>	<b>26</b>

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:  
 FI.SE. (operai- per gli impiegati a partire dal 01/08/2009) ;  
 C.C.N.L. DIRIGENTI delle imprese di servizi pubblici locali.

**Signori azionisti,**

*anche l'anno 2014 si conferma positivo.*

*Tutti gli indicatori economici e finanziari evidenziano risultati nettamente positivi e soprattutto evidenziano una capacità ad una ulteriore espansione delle attività e quindi degli investimenti.*

*Tuttavia il nostro lavoro in questi anni ci permette di misurare il successo "imprenditoriale" anche con indicatori non economici, Indicatori che misurano come vengono applicati i valori centrali costituzionali e statutari che compongono il bene comune Poliservice: la dignità umana, la solidarietà, l'eco-sostenibilità, l'equità sociale e la democrazia.*

*La Poliservice può e deve crescere.*

*L'organismo umano cresce fino a raggiungere la dimensione ottimale, a partire da un certo punto, la crescita si arresta e da qui in poi lo sviluppo si svolge su dimensioni non materiali: la maturazione emotiva, sociale, mentale e spirituale. Gli uomini non misurano il loro successo nella vita attraverso la crescita della loro massa corporea.*

*Il nostro obiettivo del futuro pertanto sarà raggiungere la dimensione ottimale. Oggi la crescita aziendale dovrà essere l'obiettivo primario, anche se domani sarà solo un mezzo.*

*In ogni fase di sviluppo tutti gli stakeholder (portatori di interesse) hanno qualcosa da offrire e ognuno di essi deve contribuire con qualcosa. E con il contributo di tutti che nascono "le comunità e l'abbondanza".*

*Il cervello umano è programmato per una vita in reti sociali. La "comunità" soddisfa bisogni primari come sentirsi sicuri, apprezzati, riconosciuti e ascoltati. L'uomo è una creatura sociale, preferisce morire, piuttosto che occuparsi, isolato dagli altri uomini, della propria sopravvivenza.*

*Nel prossimo anno la sfida del buon lavoro sta in questo.*

*"...in natura la crescita è un mezzo per raggiungere la dimensione ottimale...." ( in "Small is beautiful" 1995 di Leopold Kohr).*

**Il Consiglio di Amministrazione**

**POLISERVICE S.P.A.**

Sede in PIAZZA MARCONI,10 -64015 NERETO (TE) Capitale sociale Euro 922.457,00 I.V.

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2014**

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2014 riporta un risultato positivo pari a Euro 72.650.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività principalmente nel settore della gestione dei servizi relativi all'igiene urbana dove opera in qualità di soggetto gestore del servizio di igiene integrato dell'Unione di Comuni "Città Territorio Val Vibrata" attraverso il Contratto di Servizio Rep. 2 del 15/09/2005. Inoltre svolge la propria attività nei settori: manutenzioni reti gas, svolta in affidamento dal socio privato Abruzzo Servizi s.c.a r.l., ed i servizi cimiteriali. Nel corso del 2014 è stata dismessa la gestione dell'Impianto di Recupero dei Rifiuti non pericolosi per scadenza di affitto di ramo di azienda, per cui ad oggi il secondo settore di attività in ordine di fatturato è il settore gas. In merito alla gestione dei servizi di igiene urbana la società ha maturato importanti esperienze e competenze nell'espletamento di tali servizi che vengono erogati nei territori dei Comuni della Val Vibrata. Le principali attività del servizio di igiene urbana affidate alla Poliservice spa sono:

- Raccolta RSU;
- Raccolta differenziata frazione umida;
- Raccolte differenziate vetro, carta, cartone, plastica;
- Raccolta rifiuti ingombranti (ferro, legno, ecc.);
- Raccolta rifiuti pericolosi;
- Servizi di spazzamento stradale manuale e meccanico;
- Gestione cestini portarifiuti;
- Pulizia arenile;
- Pulizia aree mercati;
- Gestione stazioni ecologiche;
- Gestione TIA-TARES (unità locali Comuni di: Alba Adriatica, Sant'Egidio alla Vibrata, Sant'Omero).

I servizi sopra elencati vengono effettuati con circa 124 dipendenti ed un parco automezzi industriali composto da oltre 70 unità utilizzati nei 12 comuni serviti per un totale di abitanti residenti pari a oltre 90.000 unità.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Nereto Piazza Marconi,10 e nelle sedi secondarie di:

- Nereto (TE) via Enrico Mattei snc 64015;
- Sant'Omero (TE) Via Mediana snc – Fondovalle Salinello 64027.

Nell'annualità 2014 la Poliservice ha raggiunto il 63,50% di raccolta differenziata, nonostante il perdurare dell'emergenza rifiuti nella provincia di Teramo. L'esercizio trascorso deve quindi intendersi sostanzialmente positivo per i risultati di efficienza ed efficacia dei servizi svolti.

La Poliservice S.p.A. si è quotidianamente adoperata, ricercando sempre soluzioni possibili, onde superare le continue criticità derivanti dalla situazione emergenziale impiantistica relativamente alla fase di recupero/smaltimento degli RSU e il relativo continuo aumento delle tariffe di recupero/smaltimento, evitando così ogni possibile disservizio. A seguito di ciò nell'anno 2014 è continuata la gestione di un Centro di Trasferenza (Aut. Provinciale Teramo N. 03 del 03/01/2012), impianto fondamentale per il trasferimento dei rifiuti urbani (rifiuti residui e organici) in impianti fuori provincia e fuori regione.

Dal mese di giugno 2014 i rifiuti residui, sono stati conferiti presso il "Polo impiantistico CIRSU" di Notaresco (TE).

L'area sopra citata, ha permesso alla vs. società di avviare una gara ad evidenza pubblica nel 2012 per il Noleggio a Caldo di un "Impianto mobile di trattamento". L'impianto attualmente non è operativo a seguito della riapertura del "Polo impiantistico CIRSU", così come previsto dal Piano Gestione Rifiuti Urbani Provinciale e Regionale. La Poliservice, ha comunque, nel corso del 2014, comunicato il riavvio della Campagna Attività dell'Impianto di trito-vagliatura ai sensi della DGR Abruzzo N. 629, che scadrà il 19-12-2015.

La Poliservice Spa ha continuato anche nel corso del 2014 la gestione di un "Centro di raccolta intercomunale" D.M. 08/04/2008 e s.m.i., impianto indispensabile in quanto è l'unica tipologia impiantistica prevista dalla norma per il

conferimento diretto dei rifiuti da parte delle utenze domestiche e non domestiche, presso l'area pubblica sita a Sant'Omero (TE). Inoltre nel corso del 2014 è stata avviata la gestione del "Centro di raccolta" D.M. 08/04/2008 e s.m.i. sito nel Comune di Colonnella.

Inoltre la società ha avviato la realizzazione di un programma relativo al recupero del rifiuto organico, come da indirizzi ricevuti dall'Unione di Comuni "Città territorio Val Vibrata", per la costituzione di una società a capitale misto o partecipazione ad una società esistente, tale da non comportare rischi economici e gestionali sia per la Poliservice S.p.a. che per i soci pubblici e privati della stessa.

Nell'anno 2014, la Poliservice ha indetto numerose Campagne Informative, collaborando con gli Enti Soci ed Istituzioni legate al territorio, diffondendo nelle manifestazioni, reputate di massimo interesse, materiale ed informazioni sulla differenziazione dei rifiuti. Tra le varie iniziative merita un particolare riguardo il progetto ludico-didattico realizzato in collaborazione con la Fondazione Nazionale Carlo Collodi denominato "Pinocchio ri-pensa il mondo", esteso a tutte le scuole, attraverso la distribuzione di N. 1.068 diari.

Tutte le attività informative sono state sempre svolte con particolare attenzione alle tematiche sociali ed educative.

Nel corso del 2015 è stata presentata alla Regione Abruzzo - Assessorato all'Ambiente, la domanda di Verifica di Assoggettabilità Ambientale dell'area dove attualmente insiste il "Centro di Trasferenza" sito in Sant'Omero (TE).

Nel corso del 2015 la Poliservice ed alcune Unità Locali Comuni, sono in attesa di ricevere indicazioni, da parte della Regione Abruzzo, circa il finanziamento per l'ammodernamento dell'area "Centro di Trasferenza" sito in Sant'Omero (TE), e per la realizzazione di quattro Centri di raccolta D.M. 08/04/2008 s.m.i..

Il finanziamento citato ha già ricevuto il via libera da parte della Regione Abruzzo e si è in attesa della Delibera dell'Ente Regione circa le modalità di erogazione dei fondi.

#### TOTALE RIFIUTI TRATTATI anno 2014 tonnellate 53.529.

UNIONE (ANNO 2014)													
Quantità	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	DATI ANNO 2014
SECCO (200301)	1.175.180	1.116.690	1.229.470	1.250.840	1.500.940	1.547.220	1.972.380	2.124.720	1.686.760	1.377.820	1.217.320	1.127.600	17.326.940
RESIDUI PULIZIA STRADALE (200303)	48.980	0	31.660	15.860	61.740	53.340	23.740	40.360	15.900	53.240	30.800	60.380	436.000
PULIZIA ARENILE (200303)	0	82.700	495.180	999.060	42.940	77.080	26.640	39.640	0	14.560	0	0	1.777.800
ORGANICO (200108)	687.640	719.160	851.020	895.160	1.060.250	1.214.410	1.593.820	1.721.650	1.137.170	897.990	765.390	852.840	12.396.500
RIFIUTI BIODEGRADABILI (200201) (POTATURE)	682.990	708.960	599.300	820.840	681.140	546.400	335.160	416.220	526.740	697.380	995.780	843.060	7.853.970
IMB. IN CARTA (150101)	67.570	88.360	84.570	78.260	80.870	93.050	143.280	150.570	98.620	82.840	76.680	75.680	1.120.350
CARTA E CARTONE (200101)	181.830	157.960	171.280	237.920	199.210	209.320	309.480	233.350	216.730	236.830	177.460	185.260	2.516.630
IMB. IN PLASTICA (150102)	96.750	98.170	98.170	141.560	129.830	133.190	195.910	171.490	144.140	142.470	113.250	116.820	1.581.750
IMB. IN VETRO (150107)	256.150	172.040	195.470	182.940	254.520	285.000	333.530	466.220	255.260	210.490	178.460	171.840	2.961.920
IMB. METALLICI (150104)	24.470	19.580	21.550	24.360	23.920	27.890	35.580	43.260	24.850	19.930	19.090	16.070	300.550
INGOMBRANTI LEGNOSI (200138) (LEGNO)	208.100	1.044.910	1.265.000	1.317.040	311.600	81.980	57.920	54.660	41.800	45.060	38.340	32.200	4.498.610
INGOMBRANTI FERROSI (200140) (METALLO)	3.740	3.060	3.300	3.380	5.700	4.900	7.080	3.000	8.860	3.140	5.030	7.350	58.540
ABBIGLIAMENTO (200110)	9.620	4.560	9.720	15.500	13.430	4.080	27.960	0	13.000	16.530	30.720	4.980	150.100
APP. CONTENENTI CFC (200123)	5.180	7.420	3.440	1.500	7.820	12.600	7.200	11.420	6.500	8.990	7.980	8.920	88.970
APP. Elett. ed ELETTRONICHE FUORI USO (200135)	4.600	10.940	5.310	4.780	10.040	15.680	5.500	10.940	13.200	10.330	10.280	5.080	106.680
OLI E GRASSI VEGETALI (200125)	3.400	1.200	1.800	2.800	1.390	3.500	1.920	2.060	4.010	0	2.730	2.690	27.500
MEDICINALI (200132)	0	0	680	0	800	0	1.040	0	0	690	540	0	3.750
BATTERIE ED ACCUMULATORI (200134)	0	0	780	0	0	410	0	0	310	0	430	0	1.930
INGOMBRANTI (200307)	12.960	14.380	10.300	17.440	16.340	20.620	21.520	16.660	17.140	16.940	14.380	15.640	194.320
PNEUMATICI (160103)	14.680	2.240	16.360	0	0	4.020	0	0	3.560	0	0	3.980	44.840
BATTERIE AL PIOMBO (200133)	0	0	780	0	0	565	0	0	540	0	390	0	2.275
VERNICI, INCHIOSTRI ADESIVI E RESINE (200127)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	990	990
TUBI FLUORESCENTI (200121)	290	0	61	499	0	0	38	0	0	0	0	90	978
INERTI (170409)	0	0	0	0	27.920	48.780	0	0	0	0	0	0	76.700
TONER (080318)	0	0	0	0	20	0	0	0	0	70	0	0	90
SCARTI DI OLIO MINERALE (130205)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	450	450
<b>TOTALE MENSILI</b>	<b>3.484.130</b>	<b>4.252.330</b>	<b>5.095.201</b>	<b>6.009.739</b>	<b>4.430.420</b>	<b>4.384.035</b>	<b>5.099.698</b>	<b>5.506.220</b>	<b>4.215.090</b>	<b>3.835.300</b>	<b>3.685.050</b>	<b>3.531.920</b>	<b>53.529.133</b>
<b>RACCOLTA DIFFERENZIATA</b>	<b>2.259.970</b>	<b>3.052.940</b>	<b>3.834.071</b>	<b>3.743.979</b>	<b>2.824.800</b>	<b>2.706.395</b>	<b>3.076.938</b>	<b>3.301.500</b>	<b>2.512.430</b>	<b>2.389.680</b>	<b>2.436.930</b>	<b>2.343.940</b>	<b>33.988.393</b>
<b>% RD</b>	<b>64,86%</b>	<b>71,79%</b>	<b>75,25%</b>	<b>62,30%</b>	<b>63,76%</b>	<b>61,73%</b>	<b>60,34%</b>	<b>59,96%</b>	<b>59,61%</b>	<b>62,31%</b>	<b>66,13%</b>	<b>66,36%</b>	<b>63,50%</b>

## Andamento della gestione

### Andamento economico generale

L'economia italiana è stata caratterizzata nell'anno 2014 da risultati ancora negativi. La crescita del Prodotto Interno Lordo è stata pari allo 0,4% e colloca il nostro paese al quinto posto nell'area Euro e all'ottavo posto nella classifica mondiale.

La fase di recessione sembra essere alla fine e per quanto riguarda la dinamica del mercato del lavoro si segnala che il livello occupazionale è leggermente migliorato pur registrando un tasso di disoccupazione del 12,9% tra i più alti degli ultimi 30 anni.

Il quadro economico previsionale per l'anno in corso risulta ancora incerto il che concorre in modo significativo al protrarsi della situazione di crisi che investe ormai da anni il sistema produttivo e, sempre più direttamente e con acutezza crescente, quello sociale.

Dati riassuntivi

PIL 0,4%

tasso di inflazione 0,2%

disoccupazione 12,9%

tasso di riferimento

### Andamento della gestione

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo. La Società ha mantenuto la propria quota di mercato nel settore igiene ambientale. Continua la gestione del servizio cimiteriale presso il Comune di Controguerra.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte. Si evidenzia che tutti i risultati sono in crescita rispetto agli anni precedenti. Ciò è dovuto principalmente ai servizi straordinari svolti nel 2014.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
valore della produzione	14.086.491	13.509.969	13.191.938
margine operativo lordo	722.909	359.676	476.186
Risultato prima delle imposte	442.802	335.823	324.571

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi netti	13.939.306	13.317.063	622.243
Costi esterni	9.249.648	9.665.902	(416.254)
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>4.689.658</b>	<b>3.651.161</b>	<b>1.038.497</b>
Costo del lavoro	3.966.749	3.291.485	675.264
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>722.909</b>	<b>359.676</b>	<b>363.233</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	209.650	217.876	(8.226)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>513.259</b>	<b>141.800</b>	<b>371.459</b>
Proventi diversi	147.185	192.906	(45.721)
Proventi e oneri finanziari	(139.433)	(6.354)	(133.079)
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>521.011</b>	<b>328.352</b>	<b>192.659</b>
Componenti straordinarie nette	(78.209)	7.471	(85.680)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>442.802</b>	<b>335.823</b>	<b>106.979</b>
Imposte sul reddito	370.152	284.404	85.748
<b>Risultato netto</b>	<b>72.650</b>	<b>51.419</b>	<b>21.231</b>

La situazione è migliore rispetto all'anno precedente. Non è possibile fare un perfetta comparazione tra i dati economici 2014 con i dati 2013 in quanto nell'esercizio precedente era in funzione l'impianto di Recupero di rifiuti non pericolosi presso il comune di Martinsicuro (TE) con i relativi ricavi e costi d'esercizio. Inoltre il bilancio 2013 risentiva degli effetti della fatturazione straordinaria, effettuata per conto del Comune di Alba

Adriatica, di partite accertate attraverso il servizio di Andreani Tributi. A seguito di tale fatto straordinario, come già descritto in Nota Integrativa 2013, il bilancio includeva costi e ricavi pari a circa € 600.000. Ciò premesso possiamo comunque dire che sono aumentati rispetto al 2013 i ricavi per smaltimento rifiuti da € 5.264.604 a € 5.648.186, i ricavi per raccolta e spazzamento da € 6.475.485 a € 7.008.295 ciò dovuto anche all'inizio del servizio presso il Comune di Corropoli. Rispetto al 2013 ci sono ricavi straordinari per € 603.622 per smaltimento straordinario dell'arenile dei Comuni di Alba Adriatica, Martinsicuro e Tortoreto a seguito delle mareggiate che si sono avute nei primi mesi dell'anno. I costi per servizi esterni sono diminuiti a seguito della dismissione della gestione dell'impianto di Recupero di rifiuti non pericolosi di Martinsicuro (TE) e anche per effetto della questione straordinaria riferita al Comune di Alba Adriatica che abbiamo citato sopra. A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
ROE netto	0,06	0,04	0,06
ROE lordo	0,36	0,29	0,30
ROI	0,06	0,03	0,04
ROS	0,05	0,03	0,03

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	473.854	404.843	69.011
Immobilizzazioni materiali nette	504.526	558.805	(54.279)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	237.140	192.221	44.919
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>1.215.520</b>	<b>1.155.869</b>	<b>59.651</b>
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	3.144.686	3.434.897	(290.211)
Altri crediti	5.764.094	5.674.959	89.135
Ratei e risconti attivi	61.141	85.287	(24.146)
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>8.969.921</b>	<b>9.195.143</b>	<b>(225.222)</b>
Debiti verso fornitori	3.851.151	3.632.925	218.226
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	1.694.105	1.463.728	230.377
Altri debiti	1.707.090	1.715.344	(8.254)
Ratei e risconti passivi			
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>7.252.346</b>	<b>6.811.997</b>	<b>440.349</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>1.717.575</b>	<b>2.383.146</b>	<b>(665.571)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.058	417.326	(291.268)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	210.875	296.809	(85.934)
Altre passività a medio e lungo termine	187.381	204.951	(17.570)
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>524.314</b>	<b>919.086</b>	<b>(394.772)</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>2.408.781</b>	<b>2.619.929</b>	<b>(211.148)</b>
Patrimonio netto	(1.293.501)	(1.220.853)	(72.648)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(552.867)	(894.787)	341.920
Posizione finanziaria netta a breve termine	(562.413)	(504.289)	(58.124)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(2.408.781)</b>	<b>(2.619.929)</b>	<b>211.148</b>



A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Margine primario di struttura	77.981	64.984	(269.362)
Quoziente primario di struttura	1,06	1,06	0,81
Margine secondario di struttura	1.155.162	1.878.857	1.675.239
Quoziente secondario di struttura	1,95	2,63	2,16

## Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2014, era la seguente (in Euro):

	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Depositi bancari	1.071.735	352.376	719.359
Denaro e altri valori in cassa	319	376	(57)
Azioni proprie			
<b>Disponibilità liquide ed azioni proprie</b>	<b>1.072.054</b>	<b>352.752</b>	<b>719.302</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	746.423	477.820	268.603
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	1.203.592	704.857	498.735
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari	(315.548)	(325.636)	10.088
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>1.634.467</b>	<b>857.041</b>	<b>777.426</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>(562.413)</b>	<b>(504.289)</b>	<b>(58.124)</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	552.867	894.787	(341.920)
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>	<b>(552.867)</b>	<b>(894.787)</b>	<b>341.920</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>(1.115.280)</b>	<b>(1.399.076)</b>	<b>283.796</b>

La vostra società ha avuto un miglioramento della situazione finanziaria nell'annualità 2014.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
--	------------	------------	------------

Liquidità primaria	1,09	1,19	1,19
Liquidità secondaria	1,09	1,19	1,19
Indebitamento	7,80	7,87	8,90
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,43	1,91	2,07

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,09. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,09. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 7,80 in diminuzione rispetto all'anno precedente.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,43, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale.

Per tutti i dipendenti della Poliservice viene redatto il libretto della formazione dove si elencano i corsi sulla sicurezza a cui partecipano e le ore effettuate; a seconda della mansione da svolgere devono avere un monte ore di formazione (esempio autista/raccoglitore tot.16 ore). Nel 2014 sono stati svolti i seguenti corsi:

- 27/01/2014 – 22/02/2014 -29/08/2014 – 03/12/2014 Formazione generale;
- 24/02/2014 27/02/2014-06/03/2014- 29/08/2014 – 03/12/2014- 12/12/2014 Rischio biologico e misure di prevenzione (formazione specifica);
- 15/04/2014-29/04/2014-08/05/2014-05/06/2014-24/06/2014 Stress da lavoro correlato;
- 10/11/2014 Rischi da esposizione video terminali (formazione specifica);
- 22/10/2014 Manutenzioni aree verdi e spazzamento.

Si sta provvedendo a terminare per i dipendenti a tempo indeterminato il monte ore obbligatorio.

I dipendenti che vengono assunti ex novo (ad esempio stagionali) vengono informati e addestrati alla mansione da svolgere rispettivamente dal RSPP e dai preposti; partecipano al corso sulla formazione generale della durata di 4 ore.

### Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva, alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La Poliservice nel corso dell'anno 2014 superato positivamente l'Audit di rinnovo della certificazione ambientale "ISO 14001:2004", con scadenza 09/03/2017, effettuata dall'Ente QUASER Certificazioni S.r.l. in collaborazione con AENOR.

Inoltre nel corso dell'anno 2013 superato positivamente l'Audit di sorveglianza periodica della certificazione UNI EN ISO 9001:2000 effettuata dall'Ente SGS con scadenza il 21-11-2015

Certificarsi secondo le norme UNI EN ISO 9001 e 14001 non è obbligatorio, ma è frutto della scelta volontaria dell'azienda che ha deciso di stabilire, attuare e mantenere attivo un proprio sistema di gestione organizzativo e ambientale. È inoltre importante notare come le certificazioni ISO 9001 e ISO 14001 non attestino una particolare prestazione organizzativa o ambientale, né tantomeno dimostri un particolarmente basso impatto, ma piuttosto dimostra che la Poliservice SpA ha un sistema organizzativo e di gestione

adeguato al fine di convogliare i processi aziendali al miglioramento continuo rendendo l'erogazione del servizio da una parte sempre più efficace ed efficiente, mentre dall'altra tenere sotto controllo gli impatti ambientali delle proprie attività, e ne ricerchi sistematicamente il miglioramento in modo coerente e soprattutto sostenibile, al fine di ottenere ed incrementare la soddisfazione dell'utente/cliente.

### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	734
Impianti e macchinari	850
Attrezzature industriali e commerciali	10.796
Altri beni	75.202

### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate spese per ricerca e sviluppo.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Unione dei Comuni			5.694.909	600.874	13.096.670	41.916
<b>Totale</b>						

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

I crediti commerciali, composti da fatture già emesse e non incassate e fatture da emettere al 31/12/2014, si riferiscono ai servizi di RSU, smaltimento e spazzamento. I debiti commerciali si riferiscono alle partite relative all'accertamento effettuato nell'unità locale del Comune di Alba Adriatica ed al canone per l'affitto della sede di Sant'Omero. Le vendite sono riferite ai canoni 2014 per i servizi di cui ai crediti commerciali. Sotto la voce acquisti troviamo l'importo di € 41.916 che è il canone per l'affitto della sede di Sant'Omero.

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede né azioni proprie né di altri soggetti, né quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si informa che la società non ha utilizzato

strumenti finanziari.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non ci sono stati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

In relazione alle considerazioni svolte in precedenza, a proposito dell'andamento della gestione e soprattutto in funzione dei risultati conseguiti che risultano positivi sia dal punto di vista economico sia nel volume di affari che nell'efficienza dei servizi erogati, possiamo prevedere, nell'anno 2015, un ulteriore sviluppo della vostra società nel settore di Igiene Ambientale e nel settore della gestione dei cimiteri.

### **Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008**

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2014</b>	<b>Euro</b>	<b>72.650</b>
5% a riserva legale	Euro	3.632
a riserva straordinaria	Euro	69.018
a dividendo	Euro	

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione  
F.to Giovanni Antelli

**POLISERVICE S.P.A.**

Sede in PIAZZA MARCONI,10 - 64015 NERETO (TE) Capitale sociale Euro 922.457,00 I.V.

**Bilancio al 31/12/2014**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	1.536	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	35.120	47.479
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	48.570	48.570
7) Altre	388.628	308.794
	<hr/>	<hr/>
	473.854	404.843
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	196.591	197.289
2) Impianti e macchinario	5.453	5.540
3) Attrezzature industriali e commerciali	55.127	89.068
4) Altri beni	247.355	266.908
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<hr/>	<hr/>
	504.526	558.805
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
	<hr/>	<hr/>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

c) verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
d) verso altri			
- entro 12 mesi	315.548		325.636
- oltre 12 mesi			
		315.548	325.636
		315.548	325.636
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo )		315.548	325.636
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>1.293.928</b>	<b>1.289.284</b>

**C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

*II. Crediti*

1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	3.144.686		3.434.897
- oltre 12 mesi			
		3.144.686	3.434.897
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi	5.694.909		5.589.093
- oltre 12 mesi			
		5.694.909	5.589.093
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	183		4.461
- oltre 12 mesi	103.631		103.631
		103.814	108.092
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi	7.576		8.437
- oltre 12 mesi	133.509		88.590
		141.085	97.027

5) Verso altri		
- entro 12 mesi	61.426	72.968
- oltre 12 mesi		
	61.426	72.968
	9.145.920	9.302.077
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</b>		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo )		
6) Altri titoli		
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	1.071.735	352.376
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	319	376
	1.072.054	352.752
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>10.217.974</b>	<b>9.654.829</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
- disaggio su prestiti		
- vari	61.141	85.287
	61.141	85.287
<b>Totale attivo</b>	<b>11.573.043</b>	<b>11.029.400</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	922.457	922.457
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale	16.834	14.263
V. Riserve statutarie	281.562	232.714
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa		
Riserva per acquisto azioni proprie		
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		

Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	
Altre...		
		(2)
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>		
<i>IX. Utile d'esercizio</i>	72.650	51.419
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>	( )	( )
<i>    Acconti su dividendi</i>	( )	( )
<i>    Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.293.501</b>	<b>1.220.853</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	187.381	204.951
3) Altri		
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>187.381</b>	<b>204.951</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>126.058</b>	<b>417.326</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		



- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Debiti verso banche			
- entro 12 mesi	746.423		477.820
- oltre 12 mesi	552.867		894.787
		1.299.290	1.372.607
5) Debiti verso altri finanziatori			
- entro 12 mesi	1.203.592		704.857
- oltre 12 mesi			
		1.203.592	704.857
6) Acconti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	3.851.151		3.632.925
- oltre 12 mesi			
		3.851.151	3.632.925
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	600.874		600.874
- oltre 12 mesi			
		600.874	600.874
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	1.143.396		1.337.828
- oltre 12 mesi	210.875		296.809
		1.354.271	1.634.637
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	550.709		125.900
- oltre 12 mesi			
		550.709	125.900
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	1.106.216		1.114.470
- oltre 12 mesi			
		1.106.216	1.114.470
<b>Totale debiti</b>		<b>9.966.103</b>	<b>9.186.270</b>

**E) Ratei e risconti**

- aggio sui prestiti
- vari

<b>Totale passivo</b>	<b>11.573.043</b>	<b>11.029.400</b>
-----------------------	-------------------	-------------------

**Conti d'ordine****31/12/2014****31/12/2013****1) Rischi assunti dall'impresa**

## Fideiussioni

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

## Avalli

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

## Altre garanzie personali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

## Garanzie reali

- a imprese controllate
- a imprese collegate
- a imprese controllanti
- a imprese controllate da controllanti
- ad altre imprese

## Altri rischi

- crediti ceduti
- altri

**2) Impegni assunti dall'impresa**

293.419

629.817

**3) Beni di terzi presso l'impresa**

- merci in conto lavorazione
- beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato
- beni presso l'impresa in pegno o cauzione
- altro

## 4) Altri conti d'ordine

<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>293.419</b>	<b>629.817</b>
------------------------------	----------------	----------------

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
------------------------	-------------------	-------------------

**A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.939.306	13.317.063
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	90.731	192.906
- contributi in conto esercizio	56.454	
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	147.185	192.906

<b>Totale valore della produzione</b>	<b>14.086.491</b>	<b>13.509.969</b>
---------------------------------------	-------------------	-------------------

**B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	375.328	335.505
7) Per servizi	7.793.061	8.218.492
8) Per godimento di beni di terzi	633.879	700.369
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	2.785.142	2.320.276
b) Oneri sociali	942.861	778.863
c) Trattamento di fine rapporto	73.093	69.334
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	165.653	123.012
	3.966.749	3.291.485
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.790	49.444
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	141.860	167.281
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		1.151
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	222.491	142.280
	432.141	360.156
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		18.533
12) Accantonamento per rischi	15.287	30.000

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione	209.602	220.723
-------------------------------	---------	---------

<b>Totale costi della produzione</b>	<b>13.426.047</b>	<b>13.175.263</b>
--------------------------------------	-------------------	-------------------

<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>660.444</b>	<b>334.706</b>
--	----------------	----------------

**C) Proventi e oneri finanziari**

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
  - da imprese controllate
  - da imprese collegate
  - da controllanti
  - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
  - da imprese controllate
  - da imprese collegate
  - da controllanti
  - altri

75.146

189.299

75.146

189.299

75.146

189.299

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

214.579

195.653

214.579

195.653

17-bis) Utili e Perdite su cambi

<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>(139.433)</b>	<b>(6.354)</b>
---	------------------	----------------

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie****E) Proventi e oneri straordinari**

## 20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni			2.345
- varie	59.914		40.684
		59.914	43.029

## 21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	138.123		35.558
		138.123	35.558

**Totale delle partite straordinarie****(78.209) 7.471****Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)****442.802 335.823**

## 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	373.673		248.339
b) Imposte differite	17.808		44.502
c) Imposte anticipate	(21.329)		(8.437)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		370.152	284.404

**23) Utile (Perdita) dell'esercizio****72.650 51.419**

Presidente del Consiglio di amministrazione  
F.to Giovanni Antelli

**POLISERVICE S.P.A.**

Sede in PIAZZA MARCONI,10 - 64015 NERETO (TE) Capitale sociale Euro 922.457,00 I.V.

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

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 72.650.

**Attività svolte**

La vostra società opera nel settore: servizi industriali e commerciali

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

I fatti di rilievo sono stati riportati nella relazione al bilancio.

**Criteri di formazione**

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

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

**Criteri di valutazione**

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

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

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si

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

## **Deroghe**

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

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

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

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie 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.

### *Materiali*

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

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- automezzi per raccolta rifiuti: 20%
- automezzi acquistati dal 2007 12,5%
- autovetture di servizio: 20%
- mobili e arredi: 12%
- macch.ine d'uff., computers ecc.: 20%
- attrezzature: 15%

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.

## **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita

sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

### **Crediti**

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

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **Debiti**

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

### **Ratei e risconti**

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

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

### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

### **Fondo TFR**

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Imposte sul reddito**

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'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 esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore corrente di mercato per i beni

### Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	17	15	2
Operai	103	80	23
Altri	3	2	1
	<b>124</b>	<b>98</b>	<b>26</b>

I dipendenti sono 85 a tempo indeterminato e 35 a tempo determinato.

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

FI.SE. (operai- per gli impiegati a partire dal 01/08/2009) ;

C.C.N.L. DIRIGENTI delle imprese di servizi pubblici locali.

### Attività

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
473.854	404.843	69.011

##### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Diritti brevetti industriali		1.920			384		1.536
Concessioni, licenze, marchi	47.479	1			12.360		35.120
Immobilizzazioni in corso e acconti	48.570						48.570
Altre	308.794	134.880			55.046		388.628
	<b>404.843</b>	<b>136.801</b>			<b>67.790</b>		<b>473.854</b>

### 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
Concessioni, licenze, marchi	47.479				47.479
Immobilizzazioni in corso e acconti	48.570				48.570
Altre	308.794				308.794
	<b>404.843</b>				<b>404.843</b>

La posta di € 388.628 è formata per l'importo di € 265.138 ( al netto dell'ammortamento) da lavori effettuati, su proprietà di terzi, presso il centro di raccolta in località di Sant'Omerto; per l'importo di € 96.798 ( al netto dell'ammortamento) da lavori effettuati, su proprietà di terzi, presso gli uffici della società.

<b>Altri costi pluriennali</b>	<b>388.628</b>
PROGRAMMI SOFTWARE	6.124
CONSULENZA SU TARIFFA	5.190
LAVORI PRESSO SEDE P.ZA MARCONI	96.798
LAVORI PER REALIZZAZIONE SPOGLIATOI	5.880
LAVORI PER RIMESSA AUTOMEZZI	4.098
LAVORI PRESSO IMPIANTO SANT'OMERO	265.138
SPESE ACCESSORIE A FINANZIAMENTI	5.400

### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
504.526	558.805	(54.279)

### Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	207.077	
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.788)	
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>197.289</b>	di cui terreni 193.127
Acquisizione dell'esercizio	734	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.432)	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>196.591</b>	di cui terreni 193.127

Il costo storico è composto dal valore di un container ( c.s. € 13.950,00) e dal valore di un terreno (c.s. € 193.127). Il container è adibito a spogliatoio. Il terreno è sito nel Comune di Alba Adriatica e il valore è desunto dal contratto di acquisto comprensivo di oneri accessori. Non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore del suddetto terreno, ritenendolo bene patrimoniale non soggetto a degrado ed avente vita utile illimitata. L'incremento si riferisce all'acquisto di una piccola costruzione in legno per il centro di raccolta d.m. 08/04/2008 s.m.i. sito nel comune di Colonnella

### Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	6.661
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.121)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>5.540</b>
Acquisizione dell'esercizio	850
Ammortamenti dell'esercizio	(937)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>5.453</b>

L'incremento si riferisce all'acquisto di un impianto telefonico.

### Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	614.374
Ammortamenti esercizi precedenti	(525.306)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>89.068</b>
Acquisizione dell'esercizio	10.796
Ammortamenti dell'esercizio	(44.737)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>55.127</b>

Il costo è composto prevalentemente da attrezzature per il servizio di raccolta dei rifiuti ( bidoni consegnati nei vari comuni per il servizio di raccolta differenziata) acquistate fino al 2009.L'incremento si riferisce a piccole attrezzature presso centro Sant'Omero

### Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	896.239
Ammortamenti esercizi precedenti	(629.331)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>266.908</b>
Acquisizione dell'esercizio	75.202
Ammortamenti dell'esercizio	(94.755)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>247.355</b>

Incremento è dato dall'acquisto di mobili e macchine d'ufficio per € 19.129 e dall'acquisto di automezzi per € 56.073

### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
315.548	325.636	(10.088)

### Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Altri	325.636		10.088	315.548	
	<b>325.636</b>		<b>10.088</b>	<b>315.548</b>	

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti i crediti di natura finanziaria nei confronti dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale. Tali crediti sono costituiti dai versamenti mensili effettuati presso la tesoreria dell'ente del TFR dei dipendenti dell'azienda. Nel corso del 2013 si è appurato, dopo una lettura più attenta della normativa, che l'ente non è tenuto a versare alla tesoreria INPS le somme relative al TFR, pertanto si dovrà concordare con l'INPS la modalità di restituzione di quanto versato.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia				315.548	315.548
Totale				<b>315.548</b>	<b>315.548</b>

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

## C) Attivo circolante

### II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
9.145.920	9.302.077	(156.157)

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	3.144.686			3.144.686	
Verso controllanti	5.694.909			5.694.909	
Per crediti tributari	183	103.631		103.814	
Per imposte anticipate	7.576	133.509		141.085	
Verso altri	61.426			61.426	
	<b>8.908.780</b>	<b>237.140</b>		<b>9.145.920</b>	

I crediti V/clienti per fatture emesse di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Utenti Alba Adriatica	2.157.570
Utenti Tortoreto	477.243

La gran parte dei crediti di cui sopra sono stati avviati al recupero coattivo attraverso i concessionari Equitalia Centro e Andreani Tributi.

Tra i crediti tributari troviamo il credito ires su rimborso irap per € 103.631.

I crediti verso altri, al 31/12/2014, pari a Euro 61.426 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Fornitori c/anticipi	11.730
Credito per pag. anticipato Ancarano	33.040
Crediti diversi	13.840
Depositi cauzionali	2.716
Crediti da 770	100
	61.426

I crediti per imposte anticipate pari a Euro 141.085 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che 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 31/12/2013	216.319	189.626	405.945

Accantonamento esercizio	177.503	44.988	222.491
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>393.822</b>	<b>234.614</b>	<b>628.436</b>

L'accantonamento di € 222.491 è composto da € 44.988 per svalutazione crediti commerciali e per € 177.503 per svalutazione crediti per interessi di mora. La svalutazione dei crediti per interessi di mora si è ritenuta necessaria in quanto la difficoltà della situazione economica italiana rende molto difficile il recupero del credito e di conseguenza anche dei relativi interessi calcolati. Quest'anno la svalutazione dei crediti per interessi di mora riguarda anche gli interessi addebitati all'Unione dei Comuni. Con quest'ultima è in corso un confronto per la definizione di partite relative agli anni 2006-2008 compresi gli interessi di mora applicati a quest'ultima per i forti ritardi nei pagamenti degli anni passati.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

<b>Crediti per Area Geografica</b>	<b>V / clienti</b>	<b>V / collegate /Controllate</b>	<b>V / controllanti</b>	<b>V / altri</b>	<b>Totale</b>
Italia	3.144.686		5.694.909	61.426	8.901.021
<b>Totale</b>	<b>3.144.686</b>		<b>5.694.909</b>	<b>61.426</b>	<b>8.901.021</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.072.054	352.752	719.302

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Depositi bancari e postali	1.071.735	352.376
Denaro e altri valori in cassa	319	376
	<b>1.072.054</b>	<b>352.752</b>

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

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
61.141	85.287	(24.146)

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

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

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

Descrizione	Importo
RISCONTI SUI BOLLI AUTOMEZZI E ASSICURAZIONI	11.388
COSTI ANTICIPATI	7.500
RISCONTI PLURIENNALI SU MAXI CANONI	42.252
Altri di ammontare non apprezzabile	1
<b>Totale</b>	<b>61.141</b>

## Passività

### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.293.501	1.220.853	72.648

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	922.457			922.457
Riserva legale	14.263	2.571		16.834
Riserve statutarie	232.714	48.848		281.562
Varie altre riserve				(2)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			2	(2)
<b>Utili (perdite) dell'esercizio</b>	51.419	72.650	51.419	72.650
<b>Totale</b>	<b>1.220.853</b>	<b>124.069</b>	<b>51.421</b>	<b>1.293.501</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	922.457						922.457
Riserva legale	14.263			2.571			16.834
Riserve statutarie	232.714			48.848			281.562
Varie altre riserve			(2)				(2)
Utili (perdite) dell'esercizio	51.419			21.231			72.650
<b>Totale</b>	<b>1.220.853</b>		<b>(2)</b>	<b>72.650</b>			<b>1.293.501</b>

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	922.457	1
<b>Totale</b>	<b>922.457</b>	

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	922.457	B			
Riserva legale	16.834				
Riserve statutarie	281.562	A, B			
Altre riserve	(2)	A, B, C			

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

## B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
187.381	204.951	(17.570)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per imposte, anche differite	204.951	35.754	53.324	187.381
	<b>204.951</b>	<b>35.754</b>	<b>53.324</b>	<b>187.381</b>

L'incremento è dato dall'accantonamento di € 15.287 per probabile sanzione su mancato versamento del II acconto IRES IRAP. L'importo accantonato è pari al 10% dell'importo non pagato il 30/11/2014. Altro incremento è pari a € 20.467 per accantonamento imposte differite 2014. Il decremento del fondo è dato dal pagamento delle imposte relative al verbale dell'agenzia delle entrate per l'anno 2008 per € 30.082,08, dall'utilizzo del fondo per sanzioni su rateizzazioni effettuate negli anni passati per € 20.583 e per € 2.659 dal rilascio delle imposte differite per l'anno 2014.

L'importo totale per il Fondo imposte differite è di Euro 172.094.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
126.058	417.326	(291.268)



La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	417.326	73.093	364.361	126.058

Il decremento è dato dalle liquidazioni del TFR ai dipendenti e dalla diversa esposizione del debito relativo a quanto versato alla tesoreria INPS dal 2007 fino al 2013, pari a € 315.548. Si è ritenuto opportuno riclassificarlo come altri debiti v/istituti previdenza. Dal 2013 dopo una rilettura delle indicazioni sulla destinazione del TFR si effettuano versamenti solo delle quote che confluiscono nelle gestioni delle forme pensionistiche complementari.

Pertanto il fondo accantonato 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 non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

#### D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
9.966.103	9.186.270	779.833

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Debiti verso banche	746.423	552.867		1.299.290	
Debiti verso altri finanziatori	1.203.592			1.203.592	
Debiti verso fornitori	3.851.151			3.851.151	
Debiti verso controllanti	600.874			600.874	
Debiti tributari	1.143.396	210.875		1.354.271	
Debiti verso istituti di previdenza	550.709			550.709	
Altri debiti	1.106.216			1.106.216	
	<b>9.202.361</b>	<b>763.742</b>		<b>9.966.103</b>	

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2014, pari a Euro 1.299.290, comprensivo dei mutui passivi,

esprime l'effettivo debito per capitale. I debiti v/altri finanziatori sono costituiti da fatture cedute a società di factoring.

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.

Per i debiti verso controllanti (Unione dei Comuni della Val Vibrata) occorre rilevare quanto segue: nel corso del 2013 è stata emessa una fatturazione verso gli utenti del comune di Alba Adriatica a seguito di una attività di accertamento effettuata dalla società "Andreani Tributi". Tale attività di accertamento, fatta sugli anni precedenti al 2013, ha fatto emergere una serie di posizioni non regolari che sono state fatturate dalla Poliservice e iscritte tra i propri ricavi. Contestualmente la Poliservice ha iscritto tali somme anche tra i propri costi e quindi tra i propri debiti in quanto trattasi di somme integralmente spettanti al Comune di Alba Adriatica. La regolarizzazione finanziaria di tali debiti verrà ricompresa in un apposito atto tra le parti interessate, nell'ambito di una più ampia regolarizzazione di tutte le partite a debito/credito legate alla fatturazione e agli incassi degli importi TIA/1-TIA/2. L'allocatione tra i debiti v/controlanti è stata fatta in quanto tutti i rapporti economici/finanziari tra i Comuni e Poliservice passano tramite l'Unione dei Comuni della val Vibrata, ma in futuro non è esclusa la definizione delle partite direttamente con i Comuni così da allocare gli importi nella voce "Altri debiti". Si prevede di definire tali poste con l'Unione e con i Comuni nel corso del 2015.

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 imposte IRES e IRAP per un totale pari a Euro 601.324, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 96.652, il Il acconto IRES/IRAP pari a € 152.873 scadente il 30/11/2014 non è stato versato. L'importo di € 601.324 non è relativo solo al 2014 ma anche al 2009, al 2010, al 2011 e al 2012. Continuano i piani di rateizzazione delle imposte relative agli anni pregressi e nel corso del 2014 sono state rispettate tutte le scadenze. Tra i debiti tributari altro importo rilevante è quello per l'imposta provinciale che al 31/12/2014 vale € 643.624. A tal proposito è bene ricordare che è in corso di definizione un piano di rientro, concordato con la Provincia di Teramo, per l'estinzione rateizzata di una parte dell'importo relativa alle annualità 2008-2012. La destinazione dell'importo residuo sarà definita nei prossimi esercizi. Relativamente alla parte rateizzata è ancora da definire l'entità degli interessi. Infine, sempre tra i debiti tributari, c'è l'importo di € 87.766 relativo alle ritenute irpef su lavoratori dipendenti e autonomi e c'è l'importo di € 21.557 per debito iva.

Tra i "Debiti verso istituti previdenziali" quest'anno è stato riclassificato, come già scritto nel paragrafo relativo ai debiti per TFR, l'importo di € 315.548 per TFR versato alla tesoreria INPS dal 2007 al 2013 e che ha la voce di pari importo tra le attività "Immobilizzazioni finanziarie-crediti v/altri". Trattasi di un debito figurativo in quanto gli importi sono stati già versati alla tesoreria per il meccanismo legato al nuovo trattamento dell'impiego del TFR.

Tra gli "Altri Debiti" troviamo € 340.089 per corrispettivi conai (fino all'anno 2012) da erogare ai comuni ; € 122.512 per costo trasferimento al comune di Ancarano. Tale importo si compensa con l'erogazione fatta nel 2012 al Comune di Ancarano pari a € 33.040. L'erogazione è appostata tra i crediti in quanto si è in attesa di ricevere la relativa fattura. Sempre su tale debito è in corso una causa e in caso di esito positivo per la società Poliservice ci sarebbe lo stralcio totale del debito di € 89.472 . Altro importo rilevante pari a € 321.109 si riferisce a debiti verso dipendenti, per la mensilità di dicembre erogata a gennaio 2015, oltre ai ratei per permessi e ferie non ancora pagati al 31/12/14. Sempre tra gli "Altri debiti" si è accantonato, per il secondo anno consecutivo, l'importo relativo al ristoro per l'attività di trasferimento presso il Comune di Sant'Omero. A seguito di un ricalcolo, effettuato dalla regione per l'anno 2008, si è accantonato anche l'importo relativo all'addizionale del 20% sul tributo speciale per il conferimento dei rifiuti in discarica.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
----------------------------	---------------	----------------	---------------	------------------	-----------	--------

Italia	3.851.151	600.874	1.106.216	5.558.241
<b>Totale</b>	<b>3.851.151</b>	<b>600.874</b>	<b>1.106.216</b>	<b>5.558.241</b>

### Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	293.419	629.817	(336.398)
	<b>293.419</b>	<b>629.817</b>	<b>(336.398)</b>

Si riferiscono a beni in leasing finanziario.

### Conto economico

#### A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
14.086.491	13.509.969	576.522

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	13.939.306	13.317.063	622.243
Altri ricavi e proventi	147.185	192.906	(45.721)
	<b>14.086.491</b>	<b>13.509.969</b>	<b>576.522</b>

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

#### Ricavi per categoria di attività

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

#### Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

**B) Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.426.047	13.175.263	250.784

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	375.328	335.505	39.823
Servizi	7.793.061	8.218.492	(425.431)
Godimento di beni di terzi	633.879	700.369	(66.490)
Salari e stipendi	2.785.142	2.320.276	464.866
Oneri sociali	942.861	778.863	163.998
Trattamento di fine rapporto	73.093	69.334	3.759
Altri costi del personale	165.653	123.012	42.641
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67.790	49.444	18.346
Ammortamento immobilizzazioni materiali	141.860	167.281	(25.421)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		1.151	(1.151)
Svalutazioni crediti attivo circolante	222.491	142.280	80.211
Variazione rimanenze materie prime		18.533	(18.533)
Accantonamento per rischi		30.000	(30.000)
Oneri diversi di gestione	224.889	220.723	4.166
	<b>13.426.047</b>	<b>13.175.263</b>	<b>250.784</b>

**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.

**Costi per il personale**

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

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

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

**Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

Non ci sono svalutazioni relative ad immobilizzazioni.

**Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide**

Si è provveduto a svalutare i crediti iscritti dell'attivo circolante mediante creazione di apposito fondo svalutazione.

**Accantonamento per rischi**

L'accantonamento per rischi si è ritenuto necessario e opportuno in quanto ci sono imposte Ires e Irap non pagate alle rispettive scadenze.

**Oneri diversi di gestione**

Negli altri oneri di gestione sono registrati i costi per commissioni postali e bancarie; tasse di concessione

amministrativa; tasse di circolazione e le rettifiche di fatturazione dell'igiene ambientale relative ad anni precedenti al 2014. La voce comprende anche l'importo stanziato per il contributo ambientale ai comuni sedi di impianti per rifiuti urbani.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(139.433)	(6.354)	(133.079)

#### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	75.146	189.299	(114.153)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(214.579)	(195.653)	(18.926)
	<b>(139.433)</b>	<b>(6.354)</b>	<b>(133.079)</b>

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				447	447
Altri proventi				74.699	74.699
				<b>75.146</b>	<b>75.146</b>

#### Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				20.553	20.553
Interessi fornitori/erario su rateizzazioni				19.781	19.781
Interessi medio credito				64.528	64.528
Sconti o oneri finanziari				109.718	109.718
Arrotondamento				(1)	(1)
				<b>214.579</b>	<b>214.579</b>

### E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
(78.209)	7.471	(85.680)

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Plusvalenze da alienazioni		Plusvalenze da alienazioni	2.345
sopravvenienze attive	31.112		
indennità per risarcimento danni	5.375		
sopravvenienza per imp. anticipate non rilevate nel 2013	22.729		
Varie	698	Varie	40.684
<b>Totale proventi</b>	<b>59.914</b>	<b>Totale proventi</b>	<b>43.029</b>
addizionale 20% tributo speciale anno 2008	(94.614)		
eliminazione crediti	(11.409)		
costi relativi al 2013	(32.100)		
Varie		Varie	(35.558)
<b>Totale oneri</b>	<b>(138.123)</b>	<b>Totale oneri</b>	<b>(35.558)</b>
	<b>(78.209)</b>		<b>7.471</b>

Tra gli oneri straordinari è iscritto l'importo relativo all'addizionale del 20% per tributo speciale anno 2008

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	370.152	284.404	85.748
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	373.673	248.339	125.334
IRES	147.788	82.067	65.721
IRAP	225.885	166.272	59.613
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(3.521)	36.065	(39.586)
IRES	(3.521)	36.065	(39.586)
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>	<b>370.152</b>	<b>284.404</b>	<b>85.748</b>

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	442.802	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	121.771
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
interessi attivi non riscossi	(74.427)	
	(74.427)	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
interessi passivi non pagati	11.385	
spese manutenzione automezzi 2014	93.725	

	105.110	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
spese manutenzione automezzi da anno 2013	(27.550)	
int.attivi riscossi anni precedenti	9.670	
	(17.880)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>		
sopravvenienza per imposte anticipate 2013	(22.729)	
irap deducibile su costo del lavoro	(115.715)	
varie	(12.362)	
acc.to al f.do svalut. crediti per inter. mora	177.504	
sanzioni amministrative-fiscali	36.319	
sopr. passive indeducibili	43.061	
varie	32.176	
contributo accisa carburante	(56.454)	
	0	0
Imponibile fiscale	537.405	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		147.788

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.849.684	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	(286.371)	
comp. amministratori,co.co.co., personale interinale	87.736	
interessi leasing, sanzioni e varie	66.622	
altre variazioni	129.644	
	<b>4.847.315</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,66	225.885
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
Imponibile Irap	4.847.315	

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

### Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte per l'importo di Euro 172.094.

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:

	esercizio 31/12/2014		esercizio 31/12/2013	
interessi passivi e manutenzioni	105.111	28.905	97.127	(25.130)

eccedenti manutenzioni eccedenti anni precedenti	(27.550)	(7.576)	60.702	16.693
Totale	77.561	21.329	157.829	(8.437)
interessi attivi non riscossi	74.427	20.467	26.686	(7.338)
interessi attivi riscossi anni precedenti	(9.670)	(2.659)	188.511	51.840
Totale	64.757	17.808	215.197	44.502
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>(3.521)</b>		
Netto	64.757		215.197	

### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

CONTRATTO	MARCA E MODELLO	TARGA O TELAIO	VALORE	ANTICIPO ALLA FIRMA	DURATA MESI
VP/01011788	IVECO EUROCARGO ML180E28K	DJ577NE	€ 102.197,00	1.960,00	72
PS/01200887	IVECOML120EL22	DG914XG	€ 85.313,00	1.673,00	72
VS/001200892	IVECO DAYLY 35C10	DG913XG	€ 44.425,50	969,00	72
VS/01200890	IVECO DAILY 35C10	DG912XG	€ 44.425,50	969,00	72
PS/01200886	IVECO ML120EL22	ZCFA1EG0302524829	€ 85.313,00	1.673,00	72
PS/01200885	IVECO ML120EL22	ZCFA1EG0302524828	€ 85.313,00	1.673,00	72
PS/01200882	IVECO ML120EL22	ZCFA1EG0302524827	€ 85.313,00	1.673,00	72
LI/01242859	SCARRABILE PICCOLO K3		33.800,00	5.320,00	60
LI/01242856	SCARRABILE GRANDE K6		44.900,00	6.985,00	60
LI/01239545	SCARRABILE GRANDE K6		44.900,00	6.985,00	60
LI/01242857	SCARRABILE MEDIO K5		39.000,00	6.100,00	60
VS/1239537	VASCA DAYLI 35C10 K1	DW958AD	45.833,33	1.033,00	72
VS/1239539	VASCA DAYLI 35C10 K1	DW959AD	45.833,33	1.033,00	72
VS/1239540	VASCA DAYLI 35C10 K1	DW960AD	45.833,33	1.033,00	72
VS/1239542	VASCA DAYLI 35C10 K1	DW961AD	45.833,33	1.033,00	72
VS/1239543	VASCA DAYLI 35C10 K1	DW962AD	45.833,33	1.033,00	72
VS/1239544	VASCA DAYLI 35C10 K1	DW963AD	45.833,33	1.033,00	72
VS/1239534	SPONDA DAYLI 35C10	DJ058MV	42.030,02	967,00	72
PS/1239536	EUROCARGO ML 120EL22	DB059SK	85.585,00	1.710,00	72
PS/1239535	EUROCARGO ML 120EL23	DB056SK	85.585,00	1.710,00	72
LI/1241556	CASSONETTI		112.430,00	17.114,50	60
PS/01286599	IVECO ML120EL22	CG506VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286488	IVECO ML120EL22	CG503VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286598	IVECO ML120EL22	CG508VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286596	IVECO ML120EL22	CG505VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286594	IVECO ML120EL22	CG504VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286489	IVECO ML120EL22	CG507VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286601	SEMIRIMORCHIO	AF33867	85.000,00	1.420,00	72
PS/01289592	IVECO DAILY 65C15	EA840AF	52.200,00	872,00	72
PS/01289579	IVECO DAILY 65C15	EA839AF	52.200,00	872,00	72
864230/MEDIOCRE	SUZUKI SPLASH	TSMEXB22S00563880	10.800,40	1.080,40	48
7039934/FGA	LAND ROVER NUOVA FREE	H264307	28.925,62	2892,56	60
879007/MEDIOCRE	AUTOCARRO IVECO 65C15		57.558,00	5.755,80	48



2100825/CFLF	AUTOCARRO IVECO 65C15	ER991CT	57.558,00	8.633,70	48
<b>TOTALE</b>			<b>2.104.066</b>		

Conformemente alle indicazioni fornite dal documento OIC 12 nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

## ATTIVITA'

## A) Contratti in corso

a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui valore lordo	2.109.073
di cui fondo ammortamento	1.269.582
di cui rettifiche	
di cui riprese di valore	0
Totale	839500
a2) beni acquistati nell'esercizio	
a3) beni riscattati nell'esercizio	222.157
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	174.707
a5) rettifiche	0
a6) riprese di valore su beni	0
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	1301743
di cui fondo ammortamento	859.113
di cui rettifiche	0
di cui riprese di valore	0
Totale	442638
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	12.426
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	149.883

## C) PASSIVITA'

c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	336.398
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	293.419
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	629.817
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	328.326
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	8.072
<b>c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:</b>	
di cui nell'esercizio successivo	199.895
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	93.524
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	293.419
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	286.676
E) effetto netto fiscale	90.014
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	196.662

## CONTO ECONOMICO

Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	370.439
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	174.707
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	146.980
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	32.832
Rettifiche / riprese su beni leasing	
Effetto sul risultato ante imposte	15.917
Rilevazione effetto fiscale	4.895
Effetto sul risultato dell'esercizio	11.022

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

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

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

**Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale**

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 41.511

**Altre informazioni**

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	46.860
Collegio sindacale	41.511

## Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
<b>A. Flusso finanziario della gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	72.650	51.419
Imposte sul reddito	370.152	284.404
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	139.433	6.354
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		2.345
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
<b>Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:</b>		(2.345)
di cui immobilizzazioni materiali		(2.345)
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui mmobilizzazioni finanziarie		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	582.235	339.832
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita</b>		
Accantonamenti ai fondi	108.847	143.836
Ammortamenti delle immobilizzazioni	209.651	216.726
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	(40.537)	(44.502)
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	277.961	316.060
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		18.533
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	290.211	615.173
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	218.226	(268.251)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	24.146	22.080
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	(128.437)	952.996
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	404.146	1.340.531
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(139.433)	(6.354)
(Imposte sul reddito pagate)	(199.043)	(294.044)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(417.685)	(56.053)
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	(756.161)	(356.451)
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>	508.181	1.639.972
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali	(87.582)	(64.924)
(Investimenti)	(87.582)	(70.074)

Prezzo di realizzo disinvestimenti		5.150
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(136.801) (136.801)	(149.754) (149.754)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	10.088	(179) (179)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	10.088	
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	(214.295)	(214.857)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	268.603	(103.424)
Accensione finanziamenti	498.735	
Rimborso finanziamenti	(341.920)	(1.116.263)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	1
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	425.416	(1.219.686)
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	719.302	205.429
Disponibilità liquide iniziali	352.752	147.323
Disponibilità liquide finali	1.072.054	352.752
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	719.302	205.429

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  
F.to Giovanni Antelli

## **POLISERVICE S.P.A.**

Sede in PIAZZA MARCONI,10 - 64015 NERETO (TE) Capitale sociale  
Euro 922.457,00 I.V.

### **Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti**

Signori Azionisti della POLISERVICE S.P.A.

#### **Premessa**

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

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

#### **Parte prima**

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

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

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

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 11/03/2014.

c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società POLISERVICE S.P.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2014.

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

## Parte seconda

### Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
  - Abbiamo partecipato a n. 1 assemblea dei soci, a n. 11 adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.
2. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale.
  3. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.
  4. Gli Amministratori, nella loro relazione sulla gestione, indicano e illustrano in maniera adeguata le principali operazioni.
  5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
  6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
  7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.

8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale riferiamo che esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 72.650 e si riassume nei seguenti valori:

<b>Attività</b>	Euro	11.573.043
Passività	Euro	10.279.542
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	1.220.851
<b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>72.650</b>
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	293.419

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	14.086.491
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	13.426.047
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>660.444</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	(139.433)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	(78.209)
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>Euro</b>	<b>442.802</b>
Imposte sul reddito	Euro	370.152
<b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>72.650</b>

11. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
12. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2014, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Nereto, 11/04/2015

#### Il Collegio sindacale

**F.to Loreto Vanni**

**Presidente**

**F.to Giuseppe Di Bernardino**

**Sindaco Effettivo**

**F.to Valter Strozzi**

**Sindaco Effettivo**