



Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

COMPOSIZIONE SOCIETARIA

CAPITALE SOCIALE 922.457,00 i.v.

Elenco soci:	Valore azioni € 1,00/azione	N. Azioni	%
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 Servizi S.p.A.	€ 174.558,00	174.558	18,923%
Abruzzo Servizi s.c.a r.l.	€ 247.899,00	247.899	26,874%
Totale	€ 922.457,00	922.457	100,00%



CARICHE SOCIALI**Consiglio di Amministrazione**

Giovanni Antelli	Presidente
Giovanna Barbarese	Vice-presidente
Enrico Angelini	Consigliere
Jessica Marchetti	Consigliere
Roberto Falà	Consigliere

Collegio Sindacale

Loris Vanni	Presidente
Annunzia Specca	Sindaco effettivo
Stefano Gennarelli	Sindaco effettivo

Direttore Generale

Gabriele Ceci

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigente	1	1	-
Impiegati	14	16	(2)
Operai	95	93	(2)
Altri	2	2	-
	112	112	

Il contratto applicato al dirigente è il CCNL CONF SERVIZI, il contratto applicato agli impiegati e operai è il FISE ASSOAMBIENTE a partire dal 2009.

Lavoratori medi (stagionali e aumento produttività) anno 2017

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1		14	116	2	133

Signori azionisti,

anche l'anno 2017 si conferma positivo.

Come noto, il nuovo Consiglio di Amministrazione insediatosi nel mese di Agosto 2017 con scadenza prevista al 31 marzo 2018 porta all'approvazione dell'Assemblea questa Relazione e il Bilancio.

Tutti gli indicatori economici e finanziari evidenziano risultati nettamente positivi, e per il raggiungimento di tali risultati un ringraziamento va anche ai membri del Consiglio di Amministrazione rimasti in carica fino al mese di luglio 2017.

Nel corso dell'anno abbiamo continuato a concentrare gran parte dei nostri sforzi a rendere la gestione aziendale più trasparente possibile assumendo varie iniziative di carattere informativo, come ad esempio istituendo un ufficio per la comunicazione e realizzando una newsletter inviata a tutti i nostri utenti, ovvero pubblicando sul nostro sito web tutte le spese effettuate dalla Poliservice oltre alle modalità di acquisto.

Tra le principali novità dell'anno, vi sono senza dubbio le fasi conclusive del progetto di fusione per incorporazione di Cosev Servizi Spa in Poliservice Spa. Il Consiglio di Amministrazione ha dedicato gran parte del tempo e del lavoro a costruire un modello di fusione affinché i patrimoni pubblici rimanessero in mani pubbliche.

Per realizzare un progetto così importante, che sicuramente porterà l'azienda alla realizzazione di importanti investimenti sul piano impiantistico Gas metano - Gestione rifiuti, è indispensabile la collaborazione impostata sulla base del reciproco rispetto dei ruoli e delle funzioni, non solo con i Comuni soci, ma anche con tutti i Comuni da Noi serviti. Pertanto si ritiene necessario fare in modo che la catena dei rapporti continui a essere gestita sempre in modo corretto e trasparente.

Riteniamo di aver sempre svolto il nostro lavoro quotidiano ascoltando i soci, coinvolgendo i soci, gettando ponti ove necessario e ricercando sempre soluzioni, per quanto possibile, ai problemi che ci sono stati posti.

È nostro desiderio chiudere il mandato, ringraziando tutti i soci, il Collegio Sindacale, il direttore generale e tutta la struttura aziendale che con grande impegno, competenza e in modo collegiale, hanno contribuito e contribuiscono giornalmente ai successi della Poliservice Spa.

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 31/12/2017

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 461.805.

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, secondo settore di attività in ordine di fatturato, svolta in affidamento dal socio privato Abruzzo Servizi s.r.l., ed i servizi cimiteriali presso il Comune di Controguerra. 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);
- - Manutenzione reti Gas-metano;
- - Gestione del servizio Cimiteriale.

I servizi sopra elencati vengono effettuati con circa 112 dipendenti che, compresi gli stagionali, si riscontra un andamento medio di lavoratori pari a n. 133, ed un parco automezzi industriali composto da oltre 90 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 legale di Nereto Piazza Marconi,10 e nelle sedi secondarie di:

- Sant'Omero (TE) Via Mediana snc – Fondovalle Salinello 64027;
- Colonnella (TE) C.da Giardino snc 64010;
- Corropoli (TE) Via Comi snc 64013;
- Controguerra (TE) C.da Cimitero snc 64010;

Nell'annualità 2017 la Poliservice ha raggiunto il 61% di raccolta differenziata. L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo per i risultati di efficienza ed efficacia dei servizi svolti.

Nell'anno 2017 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.

I rifiuti residui, sono stati conferiti presso il "Polo impiantistico CIRSU" di Notaresco (TE) sino al mese di Giugno e successivamente presso l'impianto di Trattamento Meccanico Biologico della società Deco S.p.a Chieti zona Casoni.

La Poliservice Spa ha continuato anche nel corso del 2017 la gestione di un "Centro di raccolta intercomunale" D.M. 08/04/2008 e s.m.i., sito nel Comune di Sant'Omero, e di un "Centro di raccolta" D.M. 08/04/2008 e s.m.i. sito nel Comune di Colonnella, indispensabili in quanto rappresentano l'unica tipologia

impiantistica prevista dalla norma per il conferimento diretto dei rifiuti da parte delle utenze domestiche e non domestiche. Inoltre è in fase di realizzazione, attraverso un cofinanziamento Regionale di titolarità dell'Unione di Comuni, un nuovo "Centro di raccolta intercomunale" D.M. 08/04/2008" e s.m.i. su un terreno di proprietà nella zona artigianale del Comune di Alba Adriatica a servizio soprattutto degli utenti di Alba Adriatica, Martinsicuro e Tortoreto, che sarà attivo entro il mese Giugno del c.a.. Inoltre sono allo studio la realizzazione di altri due Centri di Raccolta a Sant'Omero (TE) e Sant'Egidio alla Vibrata (TE).

Il nuovo Piano Regionale Abruzzo approvato, contrariamente a quanto richiesto dalla presente società, non ha previsto per il bacino Unione di Comuni la possibilità di realizzare un Impianto di trattamento RSU residuo per circa 18.000 tonnellate annuali.

TOTALE RIFIUTI TRATTATI anno 2017 tonnellate 47.113.

UNIONE (DATI CARIREAB - ANNO 2017)													
Quantità	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	DATI ANNO 2017
TONER (080318)	0	0	124	0	45	0	0	0	66	0	0	0	235
IMB. IN CARTA (150101)	94.960	107.180	110.170	104.760	145.460	143.260	163.400	153.460	137.420	127.120	120.400	106.880	1.514.470
IMB. IN PLASTICA (150102)	102.000	119.950	140.280	129.150	150.300	185.420	187.950	249.100	154.260	120.800	126.240	117.140	1.782.590
IMB.MISTI (150106)	209.300	244.420	276.340	241.800	237.760	348.340	425.440	514.700	345.680	224.900	219.300	223.420	3.511.400
BOMBOLETTE SPRAY (150111)	0	0	0	0	0	56	0	0	46	30	0	0	132
PNEUMATICI (160103)	0	0	3.220	0	5.570	0	3.140	0	0	2.960	0	3.800	18.690
CARTA E CARTONE (200101)	154.980	187.240	237.420	191.700	252.280	209.960	240.960	283.820	211.790	190.900	212.010	146.880	2.519.940
ORGANICO (200108)	837.060	845.970	891.330	950.310	989.490	1.225.010	1.519.580	1.568.690	1.014.100	874.800	786.160	805.800	12.308.300
ABBIGLIAMENTO (200110)	11.430	5.820	11.080	3.190	3.450	15.730	8.820	8.370	4.300	12.790	3.600	10.130	98.710
TUBI FLUORESCENTI (200121)	0	0	160	0	125	240	0	0	330	0	100	0	955
APP. CONTENENTI CFC (200123)	5.420	5.080	13.030	5.200	9.780	5.270	13.630	12.120	13.740	9.480	9.380	6.180	108.310
OLI E GRASSI VEGETALI (200125)	0	10.050	0	3.210	0	3.000	6.460	0	5.640	400	3.340	0	32.100
VERNICI, INCHIOSTRI ADESIVI E RESINE (200127)	0	0	422	1.257	0	560	720	1.111	1.538	377	480	0	6.465
MEDICINALI (200132)	0	621	445	515	0	442	375	220	646	583	420	0	4.267
BATTERIE AL PIOMBO (200133)	0	0	610	0	460	0	0	0	690	650	0	0	2.410
BATTERIE ED ACCUMULATORI (PILE AL CALINE - 200134)	0	0	650	315	0	395	0	170	0	0	260	0	1.790
APP. Elett. ed ELETTRONICHE FUORI USO (200135)	5.140	6.160	5.750	10.040	11.820	12.020	11.670	14.720	6.370	16.990	5.640	5.100	111.420
APP. Elett. ed ELETTRONICHE FUORI USO DIVERSE DAL CER 200135 (200136)	1.590	1.090	3.650	3.080	1.310	2.320	3.240	3.020	1.130	3.400	1.550	2.400	27.780
INGOMBRANTI LEGNOSI (200138) (LEGNO)	24.530	56.860	100.760	203.370	121.380	112.440	92.860	48.520	59.600	48.920	61.280	44.280	974.800
INGOMBRANTI FERROSI (200140) (METALLO)	4.020	8.190	8.750	7.530	9.900	8.240	7.510	10.950	7.620	7.990	8.270	4.080	93.050
RIFIUTI BIODEGRADABILI (200201) (POTATURE)	218.600	396.020	736.450	552.310	779.140	1.017.820	277.840	165.120	212.860	271.540	411.440	235.900	5.275.040
SECCO (200301)	1.120.180	1.259.680	1.376.990	1.227.730	1.439.480	1.817.100	2.029.280	2.189.540	1.597.390	1.404.970	1.306.920	1.287.260	18.056.520
RESIDUI PULIZIA STRADALE (200303)	0	0	58.250	0	57.600	55.160	58.190	22.070	25.490	0	30.010	28.480	335.250
INGOMBRANTI (200307)	10.520	14.600	18.640	22.540	19.100	26.160	24.660	17.740	17.800	19.180	21.420	19.680	232.040
ALTRI RIFIUTI NON BIODEGRADABILI (CER 200203)	0	0	1.680	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.680
COMPOSAGGIO DOMESTICO	2.898	2.898	2.898	2.898	2.898	2.898	2.898	2.898	2.898	2.898	2.898	2.898	34.776
ALTRI RIFIUTI NON BIODEGRADABILI (CER 200203)	0	0	1.680	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.680
ALTRI RIFIUTI PRODOTTI (CER 191212)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57.490	57.490
METALLI FERROSI (160117)	0	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	220
RIFIUTI INORGANICI CONTENENTI SOSTANZE PERICOLOSE (160303)	0	900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	900
TOTALE MENSILI	2.802.628	3.272.949	4.000.779	3.660.905	4.237.348	5.191.841	5.078.623	5.266.339	3.821.404	3.341.678	3.331.118	3.107.798	47.113.410
RACCOLTA DIFFERENZIATA	1.682.448	2.013.269	2.565.539	2.433.175	2.740.268	3.319.581	2.991.153	3.054.729	2.198.524	1.936.708	1.994.188	1.792.058	28.721.640
% RD	60,03%	61,51%	64,13%	66,46%	64,67%	63,94%	58,90%	58,00%	57,53%	57,96%	59,87%	57,66%	60,96%
PULIZIA ARENILE (200303) D.M. 26/05/16 - ALBA A.			656.140		386.200	32.480	59.180	19.100					1.153.100
PULIZIA ARENILE (200303) D.M. 26/05/16 - MARTINSICURO			686.600			241.460	27.920						955.980
PULIZIA ARENILE (200303) D.M. 26/05/16 - TORTORETO			774.500		419.040	35.360	33.300	10.400					1.272.600
PULIZIA ARENILE (200303) D.M. 26/05/16	0	0	2.117.240	0	805.240	309.300	120.400	29.500	0	0	0	0	3.381.680

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'anno 2017 si chiude con il PIL al +1,4%. Si conferma la tendenza favorevole, ma ancora inferiore alla media europea. Le prospettive di breve termine sono per una prosecuzione del ritmo di crescita moderata. Il tasso di disoccupazione si è collocato all'11% . L'inflazione al consumo in Italia rimane debole all'1% e si prevede una percentuale di poco superiore per il 2018.

Dati riassuntivi
 PIL 1,4%
 tasso di inflazione 1%
 disoccupazione 11,00%
 tasso di riferimento 0,00%

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio trascorso deve intendersi molto positivo. La Società ha confermato di nuovo un ottimo risultato di esercizio. Il risultato cui si perviene è determinato dal contenimento dei costi di trasporto e smaltimento. Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e Risultato prima delle imposte.

	31/12/2017	31/12/2016
valore della produzione	14.116.397	13.871.560
margine operativo lordo	1.186.211	1.054.558
Risultato prima delle imposte	720.852	807.912

Dalla tabella si evidenzia una crescita sia dei ricavi in senso assoluto che del margine operativo lordo, che esprime la redditività della sola gestione operativa. Il MOL risulta migliorato a causa dell'incremento dei ricavi e della riduzione delle spese per materie prime. L'utile netto al contrario risulta inferiore rispetto a quello dello scorso anno a causa dell'effetto degli ammortamenti e degli interessi passivi sul reddito nel 2017.

Principali dati economici

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

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi netti	13.938.921	13.758.243	180.678
Costi esterni	8.671.169	8.678.205	(7.036)
Valore Aggiunto	5.267.752	5.080.038	187.714
Costo del lavoro	4.081.541	4.025.480	56.061
Margine Operativo Lordo	1.186.211	1.054.558	131.653
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	508.157	279.444	228.713
Risultato Operativo	678.054	775.114	(97.060)
Proventi diversi	177.476	113.317	64.159
Proventi e oneri finanziari	(134.678)	(80.519)	(54.159)
Risultato Ordinario	720.852	807.912	(87.060)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	720.852	807.912	(87.060)
Imposte sul reddito	259.047	330.922	(71.875)
Risultato netto	461.805	476.990	(15.185)

La situazione è migliorata rispetto all'anno precedente. I ricavi sono aumentati mentre i costi esterni

sembrano sostanzialmente invariati. La diminuzione del risultato operativo è dovuta dall'aumento degli ammortamenti 2017 rispetto all'anno 2016 per effetto di maggiori investimenti nell'anno nel settore rifiuti con l'acquisto di attrezzature .

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.

	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,23	0,28
ROE lordo	0,37	0,47
ROI	0,06	0,07
ROS	0,06	0,06

Il ROE, come noto, indica il rendimento del capitale investito dai soci o dall'imprenditore. In altre parole, è la sintesi dell'interesse maturato, per effetto della gestione, sui mezzi propri investiti in azienda. Il valore dell'indice è dato dal rapporto fra l'utile netto e il patrimonio netto e per l'anno 2017 rispetto all'anno 2016 appare sostanzialmente immutato. Il ROE lordo è il risultato del rapporto fra l'utile prima delle imposte e il patrimonio netto e offre delle valutazioni sulla redditività aziendale al netto delle politiche fiscali intraprese dalla società. Per l'anno 2017 tale indice indica una lieve riduzione delle performance che restano comunque su livelli più che soddisfacenti tenendo presente che in termini generali si considera positivo un indice di redditività sul capitale proprio al di sopra dello 0,06.

Quanto al ROI, che rappresenta il tasso di rendimento degli investimenti effettuati dall'impresa, è ottenuto quale rapporto fra il risultato operativo e il totale degli investimenti operativi effettuati e per l'anno 2017 appare sostanzialmente invariato rispetto all'anno precedente.

Il ROS, infine, acronimo di Return on Sales, fornisce la misura della redditività maturata su ogni singolo euro di fatturato maturato ed è il risultato del rapporto fra il risultato operativo e il fatturato totale. L'indice per l'anno 2017 resta immutato rispetto al 2016.

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	347.416	377.581	(30.165)
Immobilizzazioni materiali nette	1.392.355	1.525.474	(133.119)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	194.148	127.499	66.649
Capitale immobilizzato	1.933.919	2.030.554	(96.635)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	3.067.440	2.972.671	94.769
Altri crediti	8.623.695	8.066.166	557.529
Ratei e risconti attivi	22.308	8.393	13.915
Attività d'esercizio a breve termine	11.713.443	11.047.230	666.213
Debiti verso fornitori	4.678.449	3.906.651	771.798
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	995.619	1.184.216	(188.597)
Altri debiti	2.543.298	2.374.336	168.962
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	8.217.366	7.465.203	752.163
Capitale d'esercizio netto	3.496.077	3.582.027	(85.950)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	404.385	428.838	(24.453)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	6.388	30.206	(23.818)

mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	430.306	217.423	212.883
Passività a medio lungo termine	841.079	676.467	164.612
Capitale investito	4.588.917	4.936.114	(347.197)
Patrimonio netto	(2.433.996)	(2.198.761)	(235.235)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(623.488)	(708.853)	85.365
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.531.433)	(2.028.500)	497.067
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(4.588.917)	(4.936.114)	347.197

Dall'analisi dei dati patrimoniali riclassificati emerge la solidità patrimoniale e finanziaria della società. In particolare è possibile notare che una crescita dei Crediti verso i soci ha determinato una crescita dei Debiti V/Fornitori. Si rivela comunque un miglioramento dell'indebitamento finanziario netto da Euro -2.028.500,00 si passa ad Euro -1.531.433,00.

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

	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	689.225	290.706
Quoziente primario di struttura	1,40	1,15
Margine secondario di struttura	2.153.792	1.676.026
Quoziente secondario di struttura	2,23	1,88

Il margine primario di struttura è rappresentato dalla differenza fra il patrimonio netto e le attività immobilizzate e rappresenta la capacità dei mezzi propri della società di coprire gli investimenti durevoli, sia operativi che finanziari. seguendo la stessa logica, ma ragionando per indici e non per margini, si calcola l'indice di struttura che definisce il rapporto fra mezzi propri e immobilizzazioni. Come è possibile notare la copertura delle immobilizzazioni attraverso i mezzi propri appare molto migliorata nel 2017 a causa delle politiche di ammortamento adottate nel corso dell'ultimo esercizio e dell'incremento dei mezzi propri disposto dagli organi sociali.

Il margine secondario di struttura diversamente è il risultato della differenza fra le fonti di finanziamento a m/l (capitale proprio e passività m/l termine) e il totale delle immobilizzazioni. L'indice considera le stesse grandezze calcolandone il rapporto. Tali margini ed indici evidenziano in che misura le fonti di finanziamento raccolte dall'impresa in una logica di lungo periodo riescono a fronteggiare il fabbisogno finanziario della società della stessa natura. Anche in tal caso la situazione appare in netto miglioramento manifestando una crescente solidità patrimoniale della società anche a copertura del fabbisogno di medio e lungo termine.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	537.134	453.090	84.044
Denaro e altri valori in cassa	389	600	(211)
Disponibilità liquide	537.523	453.690	83.833
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	1.188.663	1.576.190	(387.527)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	880.293	906.000	(25.707)
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	2.068.956	2.482.190	(413.234)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.531.433)	(2.028.500)	497.067
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	623.488	708.853	(85.365)
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(623.488)	(708.853)	85.365
Posizione finanziaria netta	(2.154.921)	(2.737.353)	582.432

La variazione della posizione finanziaria netta corrisponde chiaramente alla variazione delle disponibilità liquide evidenziata dal rendiconto finanziario a cui si rinvia per una analisi delle fonti e degli impieghi della liquidità generata.

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.

	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	1,18	1,14
Liquidità secondaria	1,18	1,14
Indebitamento	4,65	5,06
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,99	1,76

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,18. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,18. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente

soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 4,65. L'ammontare dei debiti in diminuzione.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,99, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

L'analisi comparativa degli indici calcolati evidenzia come anche la struttura finanziaria della società sia migliorata rispetto allo scorso anno e gli impieghi appaiano più elastici in termini di liquidabilità.

INFORMAZIONI ATTINENTI LA SICUREZZA SUL LAVORO DEL PERSONALE DIPENDENTE

Nel corso dell' anno 2017 non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale dipendente e non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell' anno 2017 la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale, anche attraverso il piano formativo "**Il miglioramento della sicurezza in Poliservice spa**" mediante Fondimpresa che prevede l'introduzione di strumenti formativi volti all'innalzamento dei livelli di sicurezza nella vita dell'azienda. Inoltre nel corso dell'anno 2017 è stato introdotto il corso di formazione specifica relativa al rischio stradale e rischio investimento.

Nello nel primo semestre dell'anno 2017 sono stati effettuati i seguenti corsi:

- Corso di formazione generale ai sensi del art. 37 del DLgs. 81/2008 –Accordo Stato regioni del 22-12-2011
- Corso di formazione specifica – rischio da esposizione ai video terminali;
- Corso di formazione specifica – rischio sull'uso delle macchine e delle attrezzature da lavoro;
- Corso di formazione specifica – rischio da agenti e sostanze chimiche;
- Corso di formazione ai preposti;
- Corso di formazione integrativa RLS;
- Corso di formazione conducenti auto gru;
- Corso di formazione conducenti carrelli elevatori;
- Corsodi formazione conducenti gru semovente;
- Addestramento alla mansione di cui all'art. 37 del DLgs. 81/2008;

Nello nel secondo semestre dell'anno 2017 sono stati effettuati i seguenti corsi:

- Corso di formazione generale ai sensi del art. 37 del DLgs. 81/2008 –Accordo Stato regioni del 22-12-2011;
- Corso di formazione specifica – manutenzione aree verdi e spazzamento stradale;
- Corso di formazione specifica – rischio stradale e rischio investimento;
- Corso di formazione specifica – rischio da utilizzo scale portatili;
- Corso di formazione specifica – rischio da movimentazione manuale carichi e azioni ripetitive;

In ultimo, nel corso dell'anno 2018 avvieremo corsi di formazione sul rischio radioattivo ai dipendenti addetti alla mansione di autista/raccoglitore.

Relativamente alle spese effettuate dal datore di lavoro per le attività di cui sopra e per garantire maggiore sicurezza ai lavoratori, nell'espletamento delle proprie funzioni, si riporta quanto di seguito:

- costo relativo al RSPP e costo mantenimento linee guida INAIL € 15.000,00
- costo per sicurezza vario (ricariche estintori, acquisti per cassette sicurezza, ecc.) € 2.675,92;
- costo relativo agli indumenti € 54.400,00;
- costo igienizzante per spogliatoi e cabine automezzi circa € 20.000,00 (tale costo è compreso nel costo del canone automezzi)

per complessivi € 92.075,92

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.

CERTIFICAZIONE QUALITA'

Attività implementazione del Sistema di Gestione Qualità, Ambiente e Sicurezza secondo le Linee Guida INAIL 2017.

Nei primi mesi del 2017 sono stati condotti audit interni di verifica del Sistema di Gestione Ambientale e sopralluoghi in ciascun sito gestito dalla Poliservice (CR Sant'Omero, CR Colonnella, deposito mezzi Nereto e Loc. Basciano Alba Adriatica) al fine di verificare la gestione degli stessi;

Inoltre:

- Sono stati verificati e aggiornati gli scadenziari degli adempimenti ambientali;
- Sono state verificate e aggiornate le autorizzazioni dei trasportatori e destinatari dei rifiuti;
- Sono stati aggiornati gli obiettivi ambientali e i monitoraggi degli indicatori;
- E' stato redatto il Riesame della Direzione per il Sistema 14001;
- Nei giorni 27-28 Febbraio e 01 Marzo è stata fatta assistenza alla verifica di Rinnovo del Sistema di Gestione Ambientale;
- Inoltre sono state predisposte le evidenze da inviare all'INAIL in fase di richiesta dello sgravio come richiesto dall'OT24 in particolare: Audit interno sul Sistema di Gestione della sicurezza e di conformità legislativa al D.Lgs 81/08, riesame della direzione area sicurezza;
- E' stato revisionato il modulo "Richiesta materiale igiene";
- Si è avviato l'iter di passaggio all' edizione 2015 delle norme UNI EN ISO 9001 e 14001 da completare entro la scadenza di Settembre 2018.
- Nel secondo semestre 2017 è stato revisionato il Sistema di Gestione della Qualità al fine di adeguarlo alla nuova UNI EN ISO 9001 edizione 2015. A tal proposito, come richiesta dalla nuova norma, è stata condotta un'analisi del contesto in cui opera la Poliservice S.p.a. al fine di determinare i fattori interni ed esterni rilevanti che influenzano la capacità dell'organizzazione nel conseguire gli esiti previsti dal proprio sistema di gestione; sono state individuate le parti interessate ed i loro requisiti pertinenti ed è stata redatta un'analisi dei rischi associati ai processi aziendali, individuando per ciascuno le misure di mitigazione del rischio ed opportunità di miglioramento.

- Il sistema di gestione della qualità è stato implementato attraverso:
- Aggiornamento obiettivi di miglioramento
- Monitoraggio dei processi: aggiornamento dati
- Statistica reclami ricevuti dal Numero Verde
- Redazione riesame della direzione
- Inoltre, sono stati condotti audit interni su tutti i processi aziendali secondo la nuova norma 9001:2015 e, nel mese di novembre, durante la visita di sorveglianza annuale, effettuata dall'Ente esterno SGS, è stata completata la transazione della certificazione qualità alla 9001:2015. Al fine di migliorare la gestione delle richieste di materiale, è stato revisionato il modulo "richiesta materiale igiene" da inviare ai Comuni. Negli ultimi mesi del 2017, si è avviato l'iter di certificazione del Sistema di Gestione della Sicurezza secondo la OHSAS 18001:07, è stato quindi condotto un'audit di verifica di conformità legislativa da cui sono emerse alcune criticità da gestire.

ATTIVITA' CAMPAGNE INFORMATIVE

Nel semestre 2017, 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. La Poliservice S.p.a., ritiene che occorre sviluppare una attiva attenzione al problema dei rifiuti rivolgendosi ai cittadini, puntando su una massiccia ed efficace azione di informazione ed una costante ed attenta formazione rivolta in particolare ai più giovani, alunni e studenti che una volta interiorizzato il corretto modo di agire, risultano essere un insostituibile strumento di convinzione verso gli adulti.

A tal proposito, tra le varie iniziative, particolare interesse ha rivestito la collaborazione con il "Centro di Educazione Ambientale SCRL Scuola Blu" promuovendo una serie di attività didattiche nelle scuole primarie e secondarie di I grado nel Comune di Alba Adriatica.

Il progetto, dedicato al tema sempre più attuale dello smaltimento dei rifiuti, denominato "Rifiuti a Raccolta" ha lo scopo di illustrare ai ragazzi come sia possibile riutilizzare gran parte dei rifiuti che produciamo, educandoli alla raccolta differenziata ed insegnando loro le modalità con le quali ogni singola categoria di materiali può essere trattata e recuperata, coinvolgendoli in attività pratiche che possano aumentare l'interesse e l'entusiasmo. Gli studenti oltre a partecipare alle lezioni tenute con l'ausilio di materiale multimediale, hanno svolto attività pratica di compostaggio, di produzione di oggetti con carta riciclata, hanno effettuato la raccolta differenziata nelle spiagge e nei parchi. Il percorso si è concluso con un incontro finale con alunni e docenti per valutazione conclusiva del progetto e dei relativi prodotti.

Altro bellissimo progetto è stato quello denominato "il Castello Incantato" , promosso nelle scuole primarie e secondarie di I grado nel comune di Colonnella. Il progetto ha avuto lo scopo di fare appassionare i ragazzi al riciclaggio ed il riuso dei materiali, creando mini atelier che permettessero di sviluppare capacità espressive, manipolative e sociali, dando loro informazioni sul ciclo dei rifiuti con lezioni interattive. E' stato illustrato ai ragazzi come sia possibile riutilizzare gran parte dei rifiuti che produciamo, educandoli alla raccolta differenziata, coinvolgendoli direttamente in attività pratiche come il laboratorio di carta riciclata, recuperata durante la colonia estiva; il laboratorio di

compostaggio, partendo dagli scarti vegetali ed alimentari somministrati nei giorni di colonia estiva; la pulizia dei parchi ed altri luoghi pubblici; reportage fotografico finale, dove i ragazzi hanno documentato la situazione dei luoghi, evidenziandone le criticità, mostrandole e confrontandosi con gli adulti. Altro progetto rivolto alle giovani generazioni è stato quello realizzato presso lo stabilimento la Rosa Blu di Martinsicuro, dal titolo "Blu Beach Food", manifestazione in prima nazionale, con la partecipazione di due chef di fama internazionale. Protagonisti della performance culinaria, sono stati giovani persone con disabilità che stavano effettuando un percorso di inserimento lavorativo presso lo stabilimento, unica struttura che presenta un'altissima accessibilità in tutti i suoi servizi per le persone con disabilità. Presso il suddetto stabilimento viene curata particolarmente la raccolta differenziata e altrettanto si è fatto durante la manifestazione in oggetto, insegnando ai partecipanti come conferire gli scarti della preparazione dei cibi. Tra le tante iniziative merita di essere menzionata la manifestazione denominata "6^a edizione giornata ecologica" che si è svolta presso la Frazione Villa Lempa, Gabbiano, Cerqueto, Cornacchiano, Piano San Pietro, Collebighiano di Civitella del Tronto (TE). Durante il percorso sono stati recuperati ingenti quantitativi di rifiuti abbandonati sul territorio, rendendo maggiormente vivibili le bellezze paesaggistiche locali. Il fine di detta collaborazione è quello di educare i cittadini al rispetto dell'ambiente, raccomandando loro di non abbandonare in modo scellerato i rifiuti e, contestualmente, supportarli nella pratica della separazione dei rifiuti urbani, in modo da raggiungere una percentuale di differenziata sempre più elevata. Nel secondo semestre 2017, è stata indetta una campagna informativa sulla raccolta differenziata, mediante l'ideazione di uno spot che vede protagonisti calciatori/allenatori del campionato di Eccellenza e di Promozione A, che mediante una sovrapposizione dei loro volti, promuovevano la raccolta differenziata. Lo spot è andato in onda all'interno del settimanale di informazione calcistica dei campionati di Eccellenza e di Promozione A- J Magazine Sport. Altro interessante progetto è stato quello realizzato in collaborazione con l'Associazione Agave per un Futuro Diverso O.N.L.U.S., di divulgazione ed implementazione delle buone pratiche ambientali, mediante la realizzazione di un evento espositivo, dedicato ai ragazzi appartenenti alla suddetta associazione che da anni si occupa del miglioramento della qualità della vita dei ragazzi disabili e delle loro famiglie. I lavori creativi dei ragazzi, realizzati con materiali di riciclo, sono stati esposti, unitamente a quaranta opere di arte contemporanea di vari artisti, definiti "gli artisti del silenzio", anch'essi realizzati con materiali di recupero, presso lo spazio White Hall Factory.

ATTIVITA' ODV 2017 D.L.VO 231/2001

Nel periodo di attività oggetto della presente relazione, l'Organismo di Vigilanza si è riunito periodicamente al fine di riscontrare le attività di vigilanza svolte, fornire indicazioni alla Società sulle principali evidenze/criticità emerse dai controlli e dalle verifiche eseguite, sia in termini di comportamenti o eventi interni alla Società, sia in termini di efficacia del Modello, riscontrare le azioni migliorative poste in essere dalla Società in base ad eventuali segnalazioni effettuate, pianificare le attività da svolgere.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza nel corso dell'anno ha eseguito le verifiche interne attraverso il coinvolgimento dei responsabili dei processi interessati.

A valle di ogni verifica, è stato predisposto un verbale in cui sono stati tracciati gli obiettivi delle singole verifiche, i principali "punti di riscontro" per i diversi obiettivi analizzati, la documentazione visionata nell'ambito della verifica, le principali evidenze emerse e una breve sintesi dei risultati delle verifiche.

Nell'operatività corrente, le verifiche suddette sono state condotte con il supporto di FGM s.r.l., società di consulenza appositamente incaricata, i risultati della verifica sono stati successivamente condivisi con l'Organismo di Vigilanza.

Nell'anno in oggetto, le attività di verifica hanno riguardato i seguenti ambiti/attività sensibili:

1. Adempimenti di Comunicazione e Formazione sui contenuti del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo;
2. Gestione di Autorizzazioni e licenze rilasciate da soggetti della P.A.;
3. Ciclo Passivo: Approvvigionamento di beni e servizi;
4. Gestione del personale.

Le aree sensibili di cui ai punti 3 e 4, sono state oggetto di analisi da parte dell'OdV anche in qualità Responsabile della Prevenzione della Corruzione.

Investimenti

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

	Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati		1.700
Impianti e macchinari		1
Attrezzature industriali e commerciali		157.974
Altri beni		148.934

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			8.203.609	66.305	13.109.078	41.916

Totale	8.203.609	66.305	13.109.078	41.916
--------	-----------	--------	------------	--------

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 31/12/2017, si riferiscono ai servizi di RSU, smaltimento e spazzamento. L'importo è rettificato dalla svalutazione di € 323.823. Le vendite sono riferite ai canoni 2017 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.

Sezionale per la relazione sul governo della società (artt. 6, cc da 2 a 5, e 14, c.2, d.lgs. 175/2016)

1. Aspetti introduttivi

In base alla *Relazione sull'indicatore complessivo di rischio da crisi aziendale* del 12/6/2017 è stato approvato l'indicatore complessivo composto da n. 6 parametri (patrimoniali, economici, e misti) opportunamente pesati in ragione della loro ponderata importanza,. Inoltre si è convenuto di aggregare (anche ai fini della trasparenza di cui al d. lgs. 33/2013) la relazione sul governo della società quale sezionale della relazione sulla gestione di accompagnamento al progetto ed al bilancio consuntivo.

L'indicatore di rischio da crisi aziendale, di cui sopra, è stato prima testato sul bilancio consuntivo 2015.

Detto indicatore esprime il livello di rischio da crisi aziendale ritenuto alto (basso equilibrio), medio (medio equilibrio) e basso (buon equilibrio).

2. L'indicatore complessivo di rischio da crisi aziendale

L'indicatore complessivo di rischio da crisi aziendale (k) sarà poi esteso, dopo l'approvazione assembleare del bilancio consuntivo 2017, anche al bilancio di previsione 2018 (e così via per i successivi esercizi tra bilanci previsionali, bilanci consuntivi, relazione sul governo della società).

Nel 2015 (a bilancio consuntivo riclassificato come da d.lgs. 139/2015 recante *Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge*, in vigore dall'1/1/2016) detto indicatore complessivo registrava un valore di 3,563, a fronte di un indicatore (K) di basso rischio da crisi aziendale pari o superiore a 3,000.

L'indice di indebitamento (capitale di terzi/capitale proprio) non pesato, il quale, con riferimento al bilancio consuntivo 2016, presentava un valore di 5,1/1 (vale a dire di 5,1 euro di capitale dei terzi per 1 euro di capitale proprio) contro il campione Mediobanca, *Dati cumulativi di 2060 società italiane (2016)*, settore *Servizi di pubblica utilità*, Milano, pari a 2,13/1.

Tale indicatore è migliorato a fine 2017, attestandosi a 4,82/1.

L'indicatore singolo che meno ha contribuito al valore dell' indicatore complessivo è risultato essere (sia nel corso del 2016 sia nel corso del 2017) l'indicatore F, gemmato dal rapporto tra il risultato di esercizio ed il valore della produzione, pari al 3,4% per il 2016.

Anche tale indicatore è migliorato nel corso del 2017, attestandosi al + 3,27%.

La rotazione delle attività totali rispetto ai ricavi (indicatore E) presentano lo stesso valore.

Nel 2017 il *trend* dell'indicatore complessivo in esame si è assestato al 3,424 (sempre con $K \geq 3$).

E più esattamente:

2016 per Poliservice s.p.a.

(tav. 1)

Indicatore (euro 000)					
A	B	C	D	E	F
+ attivo corrente	+ risultato di esercizio	risultato operativo netto	patrimonio netto	ricavi (A1+A5)	risultato di esercizio
11.623	477	888	2.199	13.872	477
- passivo corrente	+ ammortamenti e svalutazioni	/valore della produzione	/capitale dei terzi	/attività totali	/valore della produzione
9.947	691	13.872	11.332	13.531	13.872
/patrimonio netto	/valore della produzione				
2.199	13.872				
• 1,2	• 1,5	• 1,3	• 3,0	• 1,5	• 1,5
= 0,915	= 0,126	= 0,083	= 0,582	= 1,538	= 0,051
<input checked="" type="checkbox"/> buon equilibrio; <input type="checkbox"/> medio equilibrio; <input type="checkbox"/> basso equilibrio					3,295

(Fonte: Elaborazioni Lothar s.r.l.)

2017 per Poliservice s.p.a.

(tav. 2)

Indicatore (euro 000)					
A	B	C	D	E	F
+ attivo corrente	+ risultato di esercizio	risultato operativo netto	patrimonio netto	ricavi (A1+A5)	risultato di esercizio
12.440	462	855	2.434	14.116	462
- passivo corrente	+ ammortamenti e svalutazioni	/valore della produzione	/capitale dei terzi	/attività totali	/valore della produzione
10.286	677	14.116	11.751	14.185	14.116
/patrimonio netto	/valore della produzione				
2.434	14.116				
• 1,2	• 1,5	• 1,3	• 3,0	• 1,5	• 1,5
= 1,062	= 0,121	= 0,078	= 0,621	= 1,493	= 0,049
<input checked="" type="checkbox"/> buon equilibrio; <input type="checkbox"/> medio equilibrio; <input type="checkbox"/> basso equilibrio					3,424

E a livello di trend :

Poliservice s.p.a./da bilancio consuntivo omogeneo 2016 e 2017 (tav. 3)

Anno	Indicatore da crisi aziendale						
	A	B	C	D	E	F	Totale
2016	0,915	0,126	0,083	0,582	1,538	0,051	3,295
2017	1,062	0,121	0,078	0,621	1,493	0,049	3,424
Trend	+	-	-	+	-	-	+

(Fonte : tavv. 1 e 2)

Proseguendo, in aderenza al dettato dell'art. 14 (*Crisi d'impresa di società a partecipazione pubblica*), c. 2, TU 2016, si può osservare che – nel caso di specie – non emerge un indicatore complessivo di rischio da crisi aziendale tale da indurre questo organo ad adottare i provvedimenti previsti da detta norma.

In relazione agli specifici programmi di valutazione del rischio da crisi aziendale si informa che questa società estenderà l'applicazione dell'indicatore complessivo di cui sopra – in via omogenea e quindi comparabile – sia a livello di bilancio di previsione sia di bilancio consuntivo, adottando come relazione sul governo della società un sezionale della relazione sulla gestione (art. 2428 codice civile).

Nè si rende necessario passare – nell'attuale contesto di riferimento – dai consueti strumenti programmatici al piano di risanamento.

Nessun indice che compone l'indicatore complessivo di cui trattasi è (nel 2016 e nel 2017) di segno negativo.

3. Gli strumenti di governo

A sua volta l'art. 6 (*Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico*), cc. 3, 4 e 5, del DLgs. 175/2016 (TUSP 2016), prevede che:

«3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;
- un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;
- codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;
- programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4».

L'intento dell'organo amministrativo è quello, per quanto di competenza, di dare luogo nel 2018 a quanto previsto, iniziando a predisporre (come obiettivo minimale) le attività previste dalla lett. a) nel corso del 2018 e dalla lett. d) nel corso del 2019.

Il tutto tenendo presente che:

<p align="center">Oggetto della valutazione Art. 6 del DLgs. 175/2016 c. 3 lett.:</p>	<p align="center">Risultanza della valutazione</p>
<p><i>a) Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale</i></p>	<p>Poliservice S.p.a. ha adottato i seguenti regolamenti interni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Regolamento per l'acquisizione di beni, servizi e lavori; - è in fase di realizzazione entro il 2018 <p>Regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento e le progressioni del personale;</p>
<p><i>b) Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;</i></p>	<p>Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta</p>
<p><i>c) Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;</i></p>	<p>Poliservice S.p.a. ha adottato un sistema di di autodisciplina aziendale costituito dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (D.Lgs. 231/2001).</p> <p>Inoltre, nell'adunanza del 14/02/2018, il CdA ha approvato il nuovo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) 2018/2020 ai sensi del Piano Nazionale Anticorruzione, ex L. 190/2012</p>
<p><i>d) Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea;</i></p>	<p>Poliservice S.p.a. ha implementato un Sistema di Gestione qualità, conforme e certificato rispetto alle norme UNI EN ISO 9001:2015;</p>

	<p>UNI EN ISO 14001:2015; Linee Guida INAIL 2017 DLgs. 81/08 (sicurezza sul lavoro).</p> <p>Inoltre è in fase di implementazione il sistema di Gestione della Sicurezza secondo la norma OHSAS 18001:2007.</p> <p>Inoltre entro il 2019 si prevede la redazione del Bilancio sociale, che includerà al suo interno anche il Bilancio ambientale. Attraverso questi bilanci le imprese sono disponibili a comunicare le proprie responsabilità sociali e ambientali: in questo modo, infatti, diffondono la conoscenza delle situazioni scaturite dalle scelte intraprese per limitare gli effetti negativi dell'impatto causato dal tipo di attività svolta e ne chiedono la condivisione.</p> <p>Il Bilancio sociale dovrà contenere una serie di informazioni di carattere consuntivo che si riferiscono:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) all'attività aziendale; b) agli stakeholder; c) alla distribuzione della ricchezza prodotta nel corso del periodo amministrativo; d) informazioni sul rapporto esistente tra l'impresa e l'ambiente in cui è inserita, e sulle iniziative intraprese per attuare uno sviluppo sostenibile.
--	--

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 3, 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.

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 2018, un ulteriore sviluppo della vostra società nel settore di Igiene Ambientale, nel settore della gestione dei cimiteri e nel settore del Gas-

metano.

Inoltre nel corso dell'anno 2018 prosegue l'operazione di fusione per incorporazione di Cosev Servizi S.p.a. in Poliservice. S.p.a; la società ha proceduto con Verbale di Consiglio di Amministrazione del 21/10/2016 e con Verbale di Assemblea dei soci del 07/12/2016 a deliberare l'esecuzione delle attività prodromiche alla conclusione positiva dell'operazione di fusione anzi detta.

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. Qui di seguito vengono descritti i criteri seguiti nella rivalutazione e le motivazioni degli stessi.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 461.805,00:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	
5% a riserva legale	Euro	23.090
a riserva straordinaria	Euro	350.972
a dividendo	Euro	87.743

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

POLISERVICE S.P.A.

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

Bilancio al 31/12/2017**Stato patrimoniale attivo****31/12/2017****31/12/2016****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	384	408
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.520	11.840
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	345.512	365.333
	<u>347.416</u>	<u>377.581</u>

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	195.509	194.630
2) Impianti e macchinario	8.028	10.583
3) Attrezzature industriali e commerciali	58.805	46.629
4) Altri beni	1.130.013	1.273.632
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>1.392.355</u>	<u>1.525.474</u>

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	5.000	5.000
	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		

d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
		5.000
		5.000
Totale immobilizzazioni		1.744.771
		1.908.055

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 l'esercizio	3.067.440	2.972.671
- oltre l'esercizio		
		3.067.440
		2.972.671
2) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) Verso controllanti		
- entro l'esercizio	8.203.609	7.504.083
- oltre l'esercizio		
		8.203.609
		7.504.083
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
5 bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio	236.273	348.925
- oltre l'esercizio		
		236.273
		348.925
5 ter) Per imposte anticipate		
- entro l'esercizio	117.831	115.993
- oltre l'esercizio	189.148	122.499
		306.979
		238.492
5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	65.982	97.165
- oltre l'esercizio		
		65.982
		97.165

	11.880.283	11.161.336
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Strumenti finanziari derivati attivi		
6) Altri titoli		
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	537.134	453.090
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	389	600
	537.523	453.690
Totale attivo circolante	12.417.806	11.615.026
D) Ratei e risconti	22.308	8.393
Totale attivo	14.184.885	13.531.474

Stato patrimoniale passivo

	31/12/2017	31/12/2016
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	922.457	922.457
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	65.728	41.879
V. Riserve statutarie	984.005	757.435
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva 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 non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n.		

576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		2
Altre ...		
		2
		2
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	461.805	476.990
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	2.433.997	2.198.761
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	204.640	217.423
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	225.666	
Totale fondi per rischi e oneri	430.306	217.423
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	404.385	428.838
D) Debiti		
1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) <i>Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) <i>Verso banche</i>		

- entro l'esercizio	1.188.663		1.576.190
- oltre l'esercizio	623.488		708.853
		1.812.151	2.285.043
5) Verso altri finanziatori			
- entro l'esercizio	880.293		906.000
- oltre l'esercizio			
		880.293	906.000
6) Acconti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
7) Verso fornitori			
- entro l'esercizio	4.678.449		3.906.651
- oltre l'esercizio			
		4.678.449	3.906.651
8) Rappresentati da titoli di credito			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
9) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
10) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11) Verso controllanti			
- entro l'esercizio	66.305		
- oltre l'esercizio			
		66.305	
11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
12) Tributari			
- entro l'esercizio	732.624		990.801
- oltre l'esercizio	6.388		30.206
		739.012	1.021.007
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio	262.995		193.415
- oltre l'esercizio			
		262.995	193.415
14) Altri debiti			
- entro l'esercizio	2.476.992		2.374.336
- oltre l'esercizio			
		2.476.992	2.374.336
Totale debiti	10.916.197		10.686.452

E) Ratei e risconti

Totale passivo	14.184.885	13.531.474
-----------------------	-------------------	-------------------

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione		
-----------------------------------	--	--

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.938.921	13.758.243
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	177.476	113.317
b) Contributi in conto esercizio		
	177.476	113.317

Totale valore della produzione	14.116.397	13.871.560
---------------------------------------	-------------------	-------------------

B) Costi della produzione		
----------------------------------	--	--

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	189.058	362.892
7) Per servizi	8.059.545	7.526.324
8) Per godimento di beni di terzi	149.794	186.694
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	2.821.587	2.762.876
b) Oneri sociali	917.212	993.111
c) Trattamento di fine rapporto	64.407	66.713
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	278.335	202.780
	4.081.541	4.025.480
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.429	81.140
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	441.728	198.304
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	168.903	411.711
	677.060	691.155

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

12) Accantonamento per rischi

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione	103.869	190.584
-------------------------------	---------	---------

Totale costi della produzione	13.260.867	12.983.129
--------------------------------------	-------------------	-------------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	855.530	888.431
--	----------------	----------------

C) Proventi e oneri finanziari		
---------------------------------------	--	--

15) *Proventi da partecipazioni*

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	720.852	807.912
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	317.643	411.512
b) Imposte di esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite	9.891	12.360
imposte anticipate	(68.487)	(92.950)
		(58.596)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
		259.047
		330.922
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	461.805	476.990

Presidente del Consiglio di amministrazione
Giovanni Antelli

Dati anagrafici	
denominazione	POLISERVICE S.P.A.
sede	64015 NERETO (TE) PIAZZA MARCONI,10
capitale sociale	922457
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	TE
partita IVA	01404160671
codice fiscale	01404160671
numero REA	121942
forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
settore di attività prevalente (ATECO)	RACCOLTA DI RIFIUTI SOLIDI NON PERICOLOSI (381100)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	384	408
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.520	11.840
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	345.512	365.333
Totale immobilizzazioni immateriali	347.416	377.581
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	195.509	194.630
2) impianti e macchinario	8.028	10.583
3) attrezzature industriali e commerciali	58.805	46.629
4) altri beni	1.130.013	1.273.632
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	1.392.355	1.525.474
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	5.000	5.000
Totale partecipazioni	5.000	5.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		

Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.744.771	1.908.055
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		
Totale rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.067.440	2.972.671
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	3.067.440	2.972.671
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.203.609	7.504.083
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	8.203.609	7.504.083
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.273	348.925
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	236.273	348.925
5-ter) imposte anticipate	306.979	238.492
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.982	97.165

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	65.982	97.165
Totale crediti	11.880.283	11.161.336
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	537.134	453.090
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	389	600
Totale disponibilità liquide	537.523	453.690
Totale attivo circolante (C)	12.417.806	11.615.026
D) Ratei e risconti	22.308	8.393
Totale attivo	14.184.885	13.531.474
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	922.457	922.457
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	65.728	41.879
V - Riserve statutarie	984.005	757.435
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva 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 non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	461.805	476.990
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	2.433.996	2.198.761
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	204.640	217.423
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	225.666	
Totale fondi per rischi ed oneri	430.306	217.423
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	404.385	428.838
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.188.663	1.576.190
esigibili oltre l'esercizio successivo	623.488	708.853
Totale debiti verso banche	1.812.151	2.285.043
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	880.293	906.000
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori	880.293	906.000
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.678.449	3.906.651
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	4.678.449	3.906.651
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.305	
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti	66.305	
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	732.624	990.801
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.388	30.206
Totale debiti tributari	739.012	1.021.007
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.995	193.415
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	262.995	193.415
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.531.423	2.374.336
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	2.476.992	2.374.336
Totale debiti	10.916.198	10.686.452

E) Ratei e risconti		
Totale passivo	14.184.885	13.531.474
	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.938.921	13.758.243
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	177.476	113.317
Totale altri ricavi e proventi	177.476	113.317
Totale valore della produzione	14.116.397	13.871.560
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	189.058	362.892
7) per servizi	8.059.545	7.526.324
8) per godimento di beni di terzi	149.794	186.694
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.821.587	2.762.876
b) oneri sociali	917.212	993.111
c) trattamento di fine rapporto	64.407	66.713
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	278.335	202.780
Totale costi per il personale	4.081.541	4.025.480
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	66.429	81.140
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	441.728	198.304
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	168.903	411.711
Totale ammortamenti e svalutazioni	677.060	691.155
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	103.869	190.584
Totale costi della produzione	13.260.867	12.983.129
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	855.530	888.431
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		

da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	54.695	66.969
Totale proventi diversi dai precedenti	54.695	66.969
Totale altri proventi finanziari	54.695	66.969
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	189.373	147.488
Totale interessi e altri oneri finanziari	189.373	147.488
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(134.678)	(80.519)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	720.852	807.912
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	317.643	411.512
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	(58.596)	(80.590)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	259.047	330.922
21) Utile (perdita) dell'esercizio	461.805	476.990

	31/12/2017	31/12/2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	461.805	476.990
Imposte sul reddito	259.047	330.922
Interessi passivi/(attivi)	134.678	80.519
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.942)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	849.588	888.431
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	288.751	73.460
Ammortamenti delle immobilizzazioni	508.157	279.444
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(32.565)	(12.361)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel	764.343	340.543

capitale circolante netto		
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.613.931	1.228.974
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(94.769)	481.702
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	771.798	101.304
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(13.915)	28.605
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(380.279)	(1.593.627)
Totale variazioni del capitale circolante netto	282.835	(982.016)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.896.766	246.958
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(134.678)	(80.519)
(Imposte sul reddito pagate)	(536.508)	(337.927)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(77.647)	(84.405)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(748.833)	(502.851)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.147.933	(255.893)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(309.008)	(1.026.611)
Disinvestimenti	6.341	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(36.264)	(24.150)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		(5.000)
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(338.931)	(1.055.761)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(387.527)	194.473
Accensione finanziamenti		506.749
(Rimborso finanziamenti)	(111.072)	(105.740)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(226.571)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(725.169)	595.481
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	83.833	(716.173)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	453.090	
Assegni		
Danaro e valori in cassa	600	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	453.690	
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	537.134	1.169.863
Assegni		
Danaro e valori in cassa	389	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	537.523	453.690

Di cui non liberamente utilizzabili		
-------------------------------------	--	--

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario evidenzia la capacità della società di generare risorse finanziarie attraverso la gestione caratteristica. In particolare è possibile notare come le risorse generate dalla gestione corrente, quasi un milione e centocinquantamila euro, siano state opportunamente impiegate per effettuare nuovi investimenti, oltre 300.000 euro, e ridurre l'esposizione debitoria complessiva verso istituti di credito per quasi 500.000 euro. Si sottolinea inoltre che i dividendi indicati nella parte del rendiconto relativa all'attività di finanziamento trovano ideale correzione nell'incremento degli debiti rilevata nella gestione corrente. Alla fine dell'esercizio si rileva un incremento delle risorse finanziarie a disposizione della società pari ad € 83.833.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017**Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 461.805.

Attività svolte

La vostra società opera nel settore: servizi industriali e commerciali

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Deroghe

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

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

Codice Civile.

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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 o di produzione 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 fino al 2015 12,5%
- autovetture di servizio: 20%
- mobili e arredi: 12%
- macchine d'uff., pc, 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.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Crediti

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

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole 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

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

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 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;

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 dei rischi e dei benefici, 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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
347.416	377.581	(30.165)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			408	11.840			365.333	377.581
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			408	11.840			365.333	377.581
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni				1.000			35.264	36.264
Riclassifiche (del valore di bilancio)			360	(360)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			384	10.960			55.085	66.429
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			(24)	(10.320)			(19.821)	(30.165)
Valore di fine esercizio								
Costo			384	1.520			345.512	347.416
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio			384	1.520			345.512	347.416

L'incremento di € 1.000 per le licenze d'uso si riferisce a una licenza per la fatturazione dei servizi cimiteriali - lampade votive e ad una licenza per funzionamento server; L'incremento di € 35.264,00 si riferisce a spese su beni di terzi per lavori presso centro di raccolta Sant'Omero.

Dettaglio altre imm. Immat.	345.512
Programmi software	4.380
Lavori presso sede piazza Marconi	46.617

Lavori presso impianto Sant'Omero	294.515
-----------------------------------	---------

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.392.355	1.525.474	(133.119)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	207.811	17.037	661.549	2.270.920		3.157.317
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.181	6.454	614.920	997.288		1.631.843
Svalutazioni						
Valore di bilancio	194.630	10.583	46.629	1.273.632		1.525.474
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.700	1	157.974	149.333		309.008
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				399		399
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	821	2.556	145.798	292.553		441.728
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	879	(2.555)	12.176	(143.619)		(133.119)
Valore di fine esercizio						
Costo	209.511	17.038	811.488	2.382.412		3.420.449
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.002	9.010	752.683	1.252.399		2.028.094
Svalutazioni						
Valore di bilancio	195.509	8.028	58.805	1.130.013		1.392.355

Nella voce TERRENI E FABBRICATI ci sono acquisti per € 1.700,00 relativi ad una struttura in legno sita presso il cimitero di Controguerra;
 nella voce ATTREZZ. IND. E COMMERCIALI ci sono acquisti per € 157.974,00 per bidoni, pattumiere, attrezzature cimiteriali e attrezzature igiene; inoltre sono state eliminate piccole attrezzature obsolete completamente ammortizzate per un valore netto di libro pari a zero (c.s. € 8.035,00 f.a. 8.035,00); nella voce ALTRE IMMOB. MATER. gli acquisti sono relativi a macchine elettroniche pc. € 7.364,91 , ad automezzi per € 141.075,58 , piccoli cespiti per € 892,15 ; le cessioni si riferiscono principalmente a vendite di autovetture (c.s.. 37.240,74 f.a. 37.155,38 v.n. 85,36) e di un apparecchio telefonico (c.s. 600 f.a. 287,51 v.n. 312,49) realizzando rispettivamente una plusvalenza di € 6.131,73 e una minusvalenza di € 189,54.

Operazioni di locazione finanziaria

Non ci sono locazioni finanziarie

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state effettuate rivalutazioni.

Contributi in conto capitale

Non ci sono contributi in conto capitale

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.000	5.000	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					5.000	5.000		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					5.000	5.000		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per								

acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo					5.000	5.000		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					5.000	5.000		

Partecipazioni

La società nel 2015 ha sottoscritto una quota, pari a € 5.000,00, del capitale sociale del "GAL Terreverdi Teramane società cooperativa consortile". La società è quindi entrata a far parte di un soggetto giuridico il cui fine è quello di reperire le risorse necessarie a favorire lo sviluppo del territorio tramite un'azione integrata tra operatori pubblici e privati intercettando fondi europei da destinare alla valorizzazione e alla promozione del territorio.

Strumenti finanziari derivati

Non ci sono strumenti finanziari derivati.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.880.283	11.161.336	718.947

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.972.671	94.769	3.067.440	3.067.440		
Crediti verso imprese controllate						

iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	7.504.083	699.526	8.203.609	8.203.609		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	348.925	(112.652)	236.273	236.273		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	238.492	68.487	306.979			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	97.165	(31.183)	65.982	65.982		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.161.336	718.947	11.880.283	11.573.304		

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto trattasi per lo più di crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti v/clienti sono composti da crediti per fatture emesse verso clienti per € 3.158.586, da crediti per fatture da emettere per € 319.568, da crediti per interessi di mora per € 518.290, da crediti vari per € 18.409. I crediti sono esposti al netto del Fondo Svalutazione crediti pari a € 947.414.

L'importo di € 3.158.586 è così composto:

Descrizione	Importo
Abruzzo Servizi	2.581
Adriatica Ambiente	3.121
All Services	133
Co.re.pla.	156.117
Cobat	399
Comieco	47.580
Comune di Bellante	8.030

Comune di Martinsicuro	3.112
Comune di Nereto	4.500
Comune di Sant'Egidio	11.569
Comune di Sant'Omero	25.361
Corpa	220
Cosev servizi	91.974
Euro recuperi	21.300
Francofer	1.424
Gruppo Podistico	2.420
Italservizi	11.001
Metalli val vibrata	7.149
Mincioni ambiente	210
Muscella Luigi	338
Rusciano Alfonso	150
Val Motor's	7.619
Utenze Alba Adriatica	2.268.331
Utenze Tortoreto	458.900
Utenze cimitero Controguerra	25.041

Per quanto riguarda le utenze si specifica di seguito lo stato di incasso delle stesse.

Crediti verso Utenti Alba Adriatica:

per € 612.338 sono in riscossione coattiva presso Equitalia Centro s.p.a.;

per € 1.554.471 sono in riscossione coattiva presso Andreani Tributi srl;

per € 213.554 sono in riscossione presso avvocati;

per € 10.131 altri importi di minor entità presso commissioni tributarie o iscritti al passivo fallimentare;

per € -119.472 (note credito da stornare o rimborsare);

In merito al recupero dei crediti si informa che ai sensi della Legge 6 agosto 2015 n. 125, l'art. 7 comma 9 dispone quanto segue: "...all'art. 1 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 dopo il comma 654, è aggiunto il seguente : "654-bis. Tra le componenti di costo vanno considerati gli eventuali mancati ricavi relativi a crediti risultati inesigibili con riferimento alla tariffa di igiene ambientale, alla tariffa integrata ambientale, nonché al tributo comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES)...."

Per quanto riguarda gli importi delle fatture di accertamento che fanno parte dell'importo di € 2.268.331 per una miglior comprensione si inserisce la seguente tabella esplicativa che evidenzia quanto resta ancora da incassare alla data del 31/12/2017 :

DATA FATTURA	PERIODO RIFERIMENTO	IMPORTO EMESSO euro	IMPORTO INCASSATO euro O stornato	IMPORTO RESIDUO euro
07/05/2013	2006-2010	714.078	502.822	211.256
01/07/2015	2007-2010	816.287	555.757	260.530
02/09/2015	2011-2012	366.163	211.833	154.330

Gli importi sono comprensivi di iva e addizionali.

Crediti verso Utenti Tortoreto: sono per la gran parte in riscossione coattiva presso Equitalia Centro s.p.a.

Crediti verso Utenti cimitero Controguerra: è stata emessa la prima fatturazione del servizio lampade votive nel mese di dicembre 2017, per cui i crediti sono tutti recenti.

I crediti verso controllanti si riferiscono ai crediti vantati da Poliservice, alla data del 31/12/2017, verso l'Unione dei Comuni della Val Vibrata per servizi di raccolta e smaltimento di rifiuti. Essi sono pari a € 8.203.609 al netto della relativa svalutazione rilevata nel 2016 di € 323.824 e sono composti per € 8.526.132 da fatture emesse e non incassate alla data del 31/12/2017 e per € 1.300 per fatture da emettere. Come indicato nel precedente esercizio alla data di chiusura del bilancio 2016 era in corso una controversia con l'Unione di Comuni per un credito pari a complessivi € 710.318,28 sorto in conseguenza di prestazioni fornite negli anni 2006-2010. Come già riferito tale controversia è stata oggetto di un accordo transattivo che prevede il pagamento da parte dell'Unione di Comuni di € 386.494,50 a saldo e stralcio delle pretese dalla società. La Poliservice ha provveduto a svalutare il proprio credito per la somma

corrispondente a quanto rinunciato attraverso la transazione. Siccome alla data attuale la transazione non è stata ancora deliberata dall'Unione, il credito viene esposto ancora per il suo valore nominale, ma rettificato dalla svalutazione. Si precisa inoltre che si è arrivati all'atto transattivo dopo che il Tribunale di Teramo ha revocato il decreto ingiuntivo n. 661/2016 dichiarando *“l'incompetenza del tribunale di Teramo a decidere sulla pretesa creditoria avanzata dalla società Poliservice spa nei confronti della unione di Comuni Città Territorio Val Vibrata, per essere devoluta la competenza a conoscere della controversia alla cognizione arbitrale.*

I crediti tributari sono composti essenzialmente dal credito Iva al 31/12/2017 pari a € 236.273. Di tale importo sarà chiesta la compensazione con le imposte a vario titolo che la società dovrà pagare nel corso del 2018.

I crediti verso altri, al 31/12/2017, di importo più rilevante sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Note di credito da ricevere	16.596
c/c Andreani per riscossione coattiva	17.060
Forn. c/anticipi	1.053
Crediti verso inps	6.759
Crediti diversi	12.563
Credito inail	3.334
Credito v/ifitalia	3.572

Le imposte anticipate per Euro 306.979 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllati e iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	3.067.440			8.203.609		236.273	306.979	65.982	11.880.283
Totale	3.067.440			8.203.609		236.273	306.979	65.982	11.880.283

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2016	868.345	331.967	1.200.312
Utilizzo nell'esercizio		97.976	97.976
Accantonamento esercizio	109.000	59.903	168.903
Saldo al 31/12/2017	977.345	293.894	1.271.239

Il fondo di svalutazione ex art. 2426 CC è composto da € 489.431,00 per svalutazione crediti e € 487.914,00 per svalutazione cred. per interessi di mora.

L'accantonamento di € 168.903 è composto da € 59.903 per svalutazione crediti commerciali e per € 109.000 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.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
537.523	453.690	83.833

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	453.090	84.044	537.134
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	600	(211)	389
Totale disponibilità liquide	453.690	83.833	537.523

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
22.308	8.393	13.915

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		8.393	8.393
Variazione nell'esercizio		13.915	13.915
Valore di fine esercizio		22.308	22.308

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

Descrizione	Importo
RISCONTI PLURIENNALI SU MAXI CANONI	12.967
RISCONTI SU ASSICURAZIONI E BOLLI AUTO	9.341
Altri di ammontare non apprezzabile	
	22.308

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

2.433.996

2.198.761

235.235

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	922.457							922.457
Riserva legale	41.879			23.849				65.728
Riserve statutarie	757.435			226.570				984.005
Riserva straordinaria								
Varie altre riserve			1					1
Totale altre riserve			1					1
Utile (perdita) dell'esercizio	476.990	226.571	2.959	208.427			461.805	461.805
Totale patrimonio netto	2.198.761	226.571	2.960	458.846			461.805	2.433.996

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	922.457		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	65.728		A,B			
Riserve statutarie	984.005		A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione			A,B,C,D			

delle partecipazioni						
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	1					
Totale altre riserve	1					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	1.972.191					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					

- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	922.457	20.466	350.580	427.888	1.721.391
Altre variazioni					
- Incrementi		21.413	406.855	49.102	477.370
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				476.990	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	922.457	41.879	757.435	476.990	2.198.761
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				226.571	226.571
- altre destinazioni			1	2.959	2.960
Altre variazioni					
- Incrementi		23.849	226.570	208.427	458.846
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				461.805	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	922.457	65.728	984.006	461.805	2.433.996

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
430.306	217.423	212.883

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		217.423			217.423
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamenti o nell'esercizio				225.666	225.666
Utilizzo nell'esercizio		9.891			9.891
Altre variazioni		(22.674)			(22.674)
Totale variazioni		(12.783)		225.666	212.883
Valore di fine esercizio		204.640		225.666	430.306

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 204.640 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa. La diminuzione di € 22.674,00 è data dall'eliminazione di un accantonamento per imposte per probabili accertamenti il cui evento non si è verificato.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 225.666 è data da una diversa appostazione dell'importo, accantonato negli anni precedenti nella voce debiti diversi quale ristoro da riconoscere al comune ospitante la discarica.

Alla luce di una più attenta analisi della natura dell'importo, considerata la revoca del ristoro ambientale, effettuata con Delibera di Consiglio della Giunta Regionale Abruzzo N. 171 del 17/03/2014, considerata la sentenza della Corte Costituzionale N. 280 del 17/10/2011 in merito all'illegittimità del ristoro stesso e, inoltre, vista la sentenza del TAR

Abruzzo 27/05/2015 (REG RIC 441/2014 e REG RIC 471/2014) sul ricorso proposto dai Comuni di Aielli, Ancarano, Lanciano, Mozzagrogna, Notaresco, Sant'Omero, si è ritenuto di procedere ad allocare l'importo, in un fondo rischi in attesa di verificare l'esito di un eventuale ricorso che potrebbe essere intentato dall'Ente interessato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
404.385	428.838	(24.453)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	428.838
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.085
Utilizzo nell'esercizio	87.538
Altre variazioni	
Totale variazioni	(24.453)
Valore di fine esercizio	404.385

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettiva passività maturata 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).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.916.198	10.686.452	229.746

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	2.285.043	(472.892)	1.812.151	1.188.663	623.488	
Debiti verso altri finanziatori	906.000	(25.707)	880.293	880.293		
Acconti						
Debiti verso fornitori	3.906.651	771.798	4.678.449	4.678.449		
Debiti rappresentati da titoli di credito						

Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti		66.305	66.305	66.305		
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	1.021.007	(281.995)	739.012	732.624	6.388	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	193.415	69.580	262.995	262.995		
Altri debiti	2.374.336	157.087	2.476.992	2.476.992		
Totale debiti	10.686.452	229.746	10.916.198	10.286.322	629.876	

I debiti iscritti per la prima volta in bilancio sono espressi al loro valore nominale senza ricorrere all'attualizzazione poiché il tasso di interesse contrattuale appare non significativamente diverso da quello desunto dal mercato relativo a operazioni similari.

Per quel che riguarda i criteri di valutazione applicati si fa presente che per i debiti si è proceduto alla stima del costo ammortizzato così come richiesto dall'OIC 19 e si è verificato che l'effetto dell'applicazione di tale criterio genera delle differenze irrilevanti rispetto al valore nominale dei debiti iscritti in bilancio. Per tale motivo, ai sensi dell'articolo 2423 comma 4 del C.c. si è deciso di iscrivere di procedere con l'iscrizione dei debiti al valore nominale.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 1.812.151, che esprime l'effettivo debito per capitale, è composto da € 962.073 per anticipi su crediti e da € 841.975 per finanziamenti e mutui passivi, di cui € 218.487 scadenti entro l'esercizio e € 623.488 oltre l'esercizio. 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. L'importo di € 4.678.449 è costituito da € 3.644.646 per fatture ricevute; da € 1.033.802 per fatture da ricevere.

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 185.258, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 168.794. Il secondo acconto IRES/IRAP pari a € 253.191 scadente il 30/11/2017 non è stato versato. L'importo di € 185.258 è così composto: € 78.689 per debito Ires 2017 al netto degli acconti versati pari a € 121.625 e al credito per ritenute di acconto su interessi attivi pari a € 763; € 70.159 per debito Irap 2017 al netto degli acconti versati paria € 47.168; € 30.785 per debito Irap entro 12 mesi da rateizzazioni; € 6.388 per debito Irap da rateizzazioni oltre i 12 mesi. Quindi l'importo di € 185.258 non è relativo solo al 2017 ma anche alle imposte rateizzate per gli anni 2009, al 2010, al 2011, al 2012 e 2014. I piani di rateizzazione delle imposte relative agli anni pregressi continuano ad essere pagati e alla data del 31/12/2017 sono state rispettate tutte le scadenze. Tra i debiti tributari altro importo rilevante è quello per l'imposta provinciale che al 31/12/2017 ha un ammontare pari a € 474.552. A tal proposito è bene ricordare che sono state pagate tutte le rate del piano di rientro concordato con la Provincia di Teramo, per l'estinzione di una parte dell'importo relativa alle annualità 2008-2012. La destinazione dell'importo relativo agli anni 2006-2007 sarà definita nei prossimi esercizi. Relativamente alla parte rateizzata sono stati imputati anche gli interessi. Infine, sempre tra i debiti tributari, c'è l'importo di € 79.201 relativo alle ritenute irpef su lavoratori dipendenti e autonomi.

La voce "Debiti verso istituti previdenziali" accoglie il debito effettivo maturato nei confronti degli enti previdenziali e della sicurezza alla data del 31/12/2017.

Tra gli "Altri Debiti" nel 2017 l'importo prevalente, pari a € 1.454.701, si riferisce al debito maturato verso il Comune di Alba Adriatica per la questione relativa al rigiro delle somme maturate per l'attività di accertamento effettuata dalla Poliservice spa tramite l'ausilio della società di recupero crediti Andreani Tributi. Nel 2015 la Poliservice spa ha emesso alcune fatture relative agli accertamenti, che si aggiungono a quella effettuata nel 2013. E' bene ricordare che la Poliservice spa vanta ancora un credito pari a € 2.268.331 nei confronti degli utenti di Alba Adriatica e gran parte di questo credito è in riscossione presso Equitalia e Andreani Tributi. Per la definizione e la sistemazione delle partite a debito e a credito, oltre che alla regolarizzazione degli accantonamenti in bilancio fatti negli anni 2013,2014,2015 per il recupero delle rettifiche effettuate agli utenti di Alba Adriatica per gli anni antecedenti al 2013, si devono ancora definire le linee guida con il Comune di Alba Adriatica per individuare una soluzione definitiva.

Tra gli altri importi rilevanti si citano i seguenti: € 112.008 per costo trasferimento al comune di Ancarano ; € 371.143 per

debiti verso dipendenti, per la mensilità di dicembre erogata a gennaio 2018, oltre ai ratei per permessi e ferie non ancora pagati al 31/12/17; € 226.571 per dividendi assegnati ai soci e non ancora distribuiti. Sempre tra gli “Altri debiti” è stata appostata nel 2014 una ingente somma a seguito di un ricalcolo, effettuato dalla regione per l’anno 2008, per l’importo relativo all’addizionale del 20% sul tributo speciale per il conferimento dei rifiuti in discarica.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	1.812.151	880.293	4.678.449	66.305	739.012	262.995	2.476.992	10.916.198
Total e	1.812.151	880.293	4.678.449	66.305	739.012	262.995	2.476.992	10.916.198

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche					1.812.151	1.812.151
Debiti verso altri finanziatori					880.293	880.293
Acconti						
Debiti verso fornitori					4.678.449	4.678.449
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti					66.305	66.305
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					739.012	739.012
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					262.995	262.995
Altri debiti					2.476.992	2.476.992
Totale debiti					10.916.198	10.916.198

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
14.116.397	13.871.560	244.837

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

Ricavi vendite e prestazioni	13.938.921	13.758.243	180.678
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	177.476	113.317	64.159
Totale	14.116.397	13.871.560	244.837

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Settore manutenzione reti € 100.987;
Settore verde € 18.000;
Settore servizi cimiteriali € 44.825;
Settore Igiene € 13.775.109

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	
Vendite prodotti	
Vendite accessori	
Prestazioni di servizi	
Fitti attivi	
Provvigioni attive	
Altre	13.938.921
Totale	13.938.921

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.938.921
Totale	13.938.921

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 23.953. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
13.260.867	12.983.129	277.738

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	189.058	362.892	(173.834)
Servizi	8.059.545	7.526.324	533.221
Godimento di beni di terzi	149.794	186.694	(36.900)
Salari e stipendi	2.821.587	2.762.876	58.711
Oneri sociali	917.212	993.111	(75.899)
Trattamento di fine rapporto	64.407	66.713	(2.306)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	278.335	202.780	75.555
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	66.429	81.140	(14.711)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	441.728	198.304	243.424
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	168.903	411.711	(242.808)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	103.869	190.584	(86.715)
Totale	13.260.867	12.983.129	277.738

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.

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.

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 2017.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(134.678)	(80.519)	(54.159)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			

Proventi diversi dai precedenti	54.695	66.969	(12.274)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(189.373)	(147.488)	(41.885)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(134.678)	(80.519)	(54.159)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2.017	2.017
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					52.678	52.678
Arrotondamento						

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	110.232
Altri	79.142
Totale	189.373

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					29.211	29.211
Interessi fornitori					79.142	79.142
Interessi medio credito					30.396	30.396
Sconti o oneri finanziari					50.625	50.625
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					189.373	189.373

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
MAGGIORI RICAVI 2016	259	
SCONTI RELATIVI AD ACQUISTI 2016	770	
RETTIFICA DEBITI 2016	250	
RETTIFICA FONDO IMPOSTE	22.674	
Totale	23.953	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo	Natura
MAGGIORI COSTI 2015	7.446	
MAGGIORI COSTI 2016	7.225	
MINORI RICAVI 2016	1.500	
Totale	16.171	

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
259.047	330.922	(71.875)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	317.643	411.512	(93.869)
IRES	200.315	293.591	(93.276)
IRAP	117.328	117.921	(593)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(58.596)	(80.590)	21.994
IRES	(58.596)	(80.590)	21.994
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	259.047	330.922	(71.875)

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 { da inserire ove rilevante }:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	720.852	
Onere fiscale teorico (%)	24	173.004
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Interessi attivi non incassati	(51.810)	
Totale	(51.810)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Spese di manut-acc.to f.do rischi spese in contenz.	387.223	
Totale	387.223	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Int. attivi incassati	9.247	
spese manut.	(88.895)	
Totale	(79.648)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
spese telef. carb-sopr. pass.- acc. int di mora	179.870	
rimb-accisa-superammortamento-deducibilità irap 10%	(321.841)	
Totale	(141.971)	
Imponibile fiscale	834.646	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		200.315

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.105.974	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
compenso colab.-spese interinale-comp. amm.ri 150	289.411	
acc.to f.do rischi	225.666	
inail-costo del personale- ecc	(3.186.870)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	2.434.181	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	117.328
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	2.434.181	
IRAP corrente per l'esercizio		

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:						
spese manut.	161.557	38.773			97.968	26.941
acc.to f.do rischi	225.666	54.160			323.823	89.051
spese manut. anni preced.	(88.895)	(24.446)			(83.790)	(23.042)
Totale	298.328	68.487			338.001	92.950
Imposte differite:						
int. att. non riscossi	51.809	12.433			63.942	15.346
int. att. riscossi anni preced.	(9.246)	(2.542)			(10.856)	(2.985)
Totale	42.563	9.891			53.086	12.361
Imposte differite (anticipate) nette		(58.596)				(80.589)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti						
Totale						
Perdite recuperabili						
Aliquota fiscale	24				27,5	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		
Totale						

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	298.328	
Totale differenze temporanee imponibili	42.563	
Differenze temporanee nette	(255.765)	
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio		
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(58.596)	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(58.596)	

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
spese manut.	97.968	63.589	161.557	24	38.773		
acc.to f.do rischi	323.823	(98.157)	225.666	24	54.160		
spese manut. anni preced.	(83.790)	(5.105)	(88.895)	27,50	(24.446)		

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
int. att. non riscossi	63.942	(12.133)	51.809	24	12.433		
int. att. riscossi anni preced.	(10.856)	1.610	(9.246)	27,49	(2.542)		

Nota integrativa, altre informazioni**Dati sull'occupazione**

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	14	16	(2)
Operai	95	93	2
Altri	2	2	
Totale	112	112	

Il contratto applicato al dirigente è il CCNL CONF SERVIZI, il contratto applicato agli impiegati e operai è il FISE ASSOAMBIENTE.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è il seguente:

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1		14	116	2	133

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	45.436	69.955
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

(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:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.984
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.984

Categorie di azioni emesse dalla società

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
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale		

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 sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-*bis*, C.c.)La società ha posto in essere operazioni con parti correlate con i soci Unione di Comuni, Comune di Controguerra e Cosev Servizi S.p.A.. I Rapporti sono regolati da appositi contratti all'interno dell'esecuzione delle gare ad evidenza pubblica che si sono susseguite negli anni.

Informazioni sugli 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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	461.805
5% a riserva legale	Euro	23.090
a riserva straordinaria	Euro	350.972
a dividendo	Euro	87.743

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, 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

