



Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015

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	992.457	100,00%

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

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

Collegio Sindacale

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

Direttore Generale

Gabriele Ceci

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

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Impiegati	17	17	0
Operai	99	103	(4)
Altri	6	3	3
	123	124	(1)

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

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

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



Signori azionisti,

anche l'anno 2015 si conferma positivo.

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

La passione, la determinazione e la professionalità che contraddistinguono il consiglio di amministrazione, il gruppo dirigente, gli impiegati ed i lavoratori tutti hanno permesso una riorganizzazione delle funzioni aziendali consolidando le vostre attività economiche.

Risultati che confermano la validità delle strategie che abbiamo adottato, ci ripagano dell'impegno profuso e, soprattutto, assicurano a tutti voi nuovi e importanti stimoli per guardare con entusiasmo al futuro.

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 31/12/2015

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato positivo pari a Euro 428.268.

In data 24-03-2016 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il differimento di 60 giorni per la convocazione dell'Assemblea dei Soci per l'approvazione del progetto di bilancio di esercizio chiuso la 31-12-2015 in quanto l'avvio del progetto di ristrutturazione informatica aziendale e di centralizzazione dei dati contabili attraverso l'implementazione del un unico software gestionale è risultata operazione al quanto complessa.

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.c.a r.l., ed i servizi cimiteriali. 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 123 dipendenti ed un parco automezzi industriali composto da oltre 70 unità utilizzati nei 12 comuni serviti per un totale di abitanti residenti pari a oltre 90.000 unità.

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

- Nereto (TE) via Enrico Mattei snc 64015;

- Sant'Omero (TE) Via Mediana snc – Fondovalle Salinello 64027.

Nell'annualità 2015 la Poliservice ha raggiunto il 60,11% di raccolta differenziata. L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo per i risultati di efficienza ed efficacia dei servizi svolti.

Nell'anno 2015 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).

La Poliservice Spa ha continuato anche nel corso del 2015 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 intercomunale" 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, 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.

Nell'anno 2015, la Poliservice ha indetto numerose Campagne Informative, collaborando con gli Enti Soci ed Istituzioni legate al territorio, diffondendo nelle manifestazioni, replete di materiale ed informazioni sulla differenziazione dei rifiuti. In ultimo si è concluso il progetto "*Pinocchio fa la differenza*" avviato nel 2015, con la premiazione nella giornata conclusiva del 05 giugno durante la quale sono stati premiati gli alunni delle classi 3° di scuola primaria che si sono aggiudicati il titolo di "*Green Ambassador*".

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

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

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

Inoltre nel corso del 2015 è stata avviata in via sperimentale la gestione di Cimitero del Comune di Controguerra perfezionata nel 2016 attraverso l'affidamento diretto del servizio da parte dello stesso.

TOTALE RIFIUTI TRATTATI anno 2015 tonnellate 49.816.

Quantità	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	DATI ANNO 2015
SECCO (200301)	1.210.520	1.038.150	1.131.610	1.375.560	1.505.050	1.673.680	1.913.860	2.057.230	1.474.680	1.419.520	1.262.750	1.173.690	17.236.300
RESIDUI PULIZIA STRADALE (200303)	29.860	54.540	53.680	0	29.320	13.380	30.860	43.220	9.080	39.200	8.820	39.440	351.400
PULIZIA ARENILE (200303)				817.980	609.960	303.640	33.000	30.940					1.795.520
ORGANICO (200108)	878.160	754.090	886.590	948.090	1.104.210	1.271.410	1.522.780	1.910.880	1.029.860	855.670	797.810	868.080	12.827.630
RIFIUTI BIODEGRADABILI (200201) (POTATURE)	437.520	628.800	650.460	605.660	649.970	741.740	502.420	245.890	365.080	384.230	481.460	600.440	6.293.670
IMB. IN CARTA (150101)	60.060	71.960	104.050	100.080	114.340	131.280	165.440	157.350	125.700	114.980	105.620	118.300	1.369.160
CARTA E CARTONE (200101)	154.160	150.420	147.720	210.100	171.250	179.580	208.960	173.610	201.060	142.780	147.220	202.970	2.089.830
IMB. IN PLASTICA (150102)	101.780	92.820	107.450	131.540	121.860	134.150	216.750	203.660	147.200	144.150	108.520	123.490	1.633.370
IMB. IN VETRO (150107)	255.700	183.210	190.020	250.380	223.530	283.750	403.960	486.920	237.730	227.850	181.560	200.950	3.125.560
IMB. METALLICI (150104)	28.490	17.760	19.120	21.540	18.570	21.670	26.900	30.260	17.660	19.630	17.920	16.670	256.190
INGOMBRANTI LEGNOSI (200138) (LEGNO) (anche derivanti dalla pulizia dell'arenile)	22.030	27.070	84.660	304.080	54.210	95.580	70.100	39.790	45.280	33.910	53.270	33.980	863.960
INGOMBRANTI FERROSI (200140) (METALLO)	3.190	1.990	3.960	3.930	8.150	9.140	6.100	6.160	6.480	6.080	12.610	10.080	77.870
ABBIGLIAMENTO (200110)	9.360	3.460	10.570	10.530	18.980	16.530	10.820	8.800	10.950	11.660	11.490	10.160	133.310
APP. CONTENENTI CFC (200123)	5.760	4.440	5.320	5.600	7.840	7.160	8.480	8.880	9.680	9.840	8.640	5.360	87.000
APP. Elett. ed ELETTRONICHE FUORI USO (200135)	11.950	7.420	6.810	8.630	9.360	11.660	10.890	11.670	11.170	10.730	9.470	9.480	119.240
APP. Elett. ed ELETTRONICHE FUORI USO DIVERSE DAL 200135 (200136)										1.150	1.270	2.020	4.440
OLI E GRASSI VEGETALI (200125)	3.180	640	1.870	2.000	3.030	5.800	300	2.320	5.810	510	4.550		30.010
OLI E GRASSI DIVERSI DA QUELLI DI CUI ALLA VOCE 200125 (200126)				430						460	300	10	1.200
MEDICINALI (200132)	270	480	430	90	300	490	130	70	450	310	522	160	3.702
BATTERIE ED ACCUMULATORI (200134)	50	60	540	60		350	40		210	550	30	50	1.940
INGOMBRANTI (200307)	9.830	14.160	19.360	18.940	22.660	26.170	21.480	18.200	20.990	24.920	22.810	24.150	243.650
PNEUMATICI (160103)	480	1.030	2.200	4.910	820	1.640	1.490	430	1.730	390	340	4.120	19.580
BATTERIE AL PIOMBO (200133)	30	590	90	20	50	280	110	110	460	140	120	20	2.620
VERNICI, INCHIOSTRI ADESIVI E RESINE (200127)		160		460	150		240	330	640		470		2.450
TUBI FLUORESCENTI (200121)		140			50				130	140	240	50	750
INERTI (170904)													0
TONER (080318)		90			65	25		18		50	10		258
IMB. COMPOSITI (150105)											15.400		15.400
IMB. METALLICI CONTENENTI MATRICI SOLIDE POROSE PERICO (BOMBOLETTE SPRAY) (150111)						57					80		137
PLASTICA (160119)											7.980		7.980
TOTALE MENSILI	3.222.380	3.053.480	3.426.510	4.820.610	4.673.725	4.929.162	5.155.090	5.436.738	3.722.030	3.448.850	3.261.282	3.443.670	48.593.527
RACCOLTA DIFFERENZIATA	1.982.000	1.960.790	2.241.220	2.627.070	2.529.395	2.938.462	3.177.370	3.305.348	2.238.270	1.990.130	1.989.712	2.230.540	29.210.307
% RD	61,51%	64,21%	65,41%	54,50%	54,12%	59,61%	61,64%	60,80%	60,14%	57,70%	61,01%	64,77%	60,11%
PERCOLATO DI DISCARICA (190703)				511.080	268.600	61.320	91.300				290.720		1.223.020
TOTALE COMPLESSIVO	3.222.380	3.053.480	3.426.510	5.331.690	4.942.325	4.990.482	5.246.390	5.436.738	3.722.030	3.448.850	3.552.002	3.443.670	49.816.547

Andamento della gestione

Andamento economico generale

In Italia l'attività economica ha ripreso a crescere dall'inizio del 2015. I segnali congiunturali più recenti – tra i quali l'andamento della produzione industriale, il rafforzamento della fiducia di famiglie e imprese e le inchieste condotte presso i responsabili degli acquisti – indicano la prosecuzione della crescita nel quarto trimestre a tassi analoghi a quelli della prima metà dell'anno. All'espansione del prodotto sta contribuendo, dopo anni di flessione della domanda interna, il consolidamento della ripresa dei consumi privati e il graduale riavvio degli investimenti in capitale produttivo

Nel corso del 2015 l'occupazione è aumentata a ritmi significativi (0,8 per cento nella media dei primi otto mesi sull'anno precedente); l'evidenza finora disponibile indica che l'incremento dell'occupazione dipendente, che ha riflesso soprattutto la ripresa ciclica, ha beneficiato altresì dei recenti provvedimenti adottati dal Governo in tema di decontribuzione e di

riforma del mercato del lavoro. Durante l'estate è proseguita la lieve riduzione del tasso di disoccupazione, quasi raddoppiato tra il 2008 e il 2014. Le imprese sono moderatamente ottimiste sulle prospettive dell'occupazione. Prosegue il miglioramento del mercato del credito, favorito dalla ripresa ciclica e dalle misure adottate dal Consiglio direttivo della BCE. La crescita del Prodotto Interno Lordo è stata pari allo 0,8% mentre l'area Euro è cresciuta in media dell'1,6%.

Il quadro economico previsionale per l'anno in corso risulta positivo.

Dati riassuntivi

PIL 0,8%

tasso di inflazione 0,1%

disoccupazione 11,5%

tasso di riferimento 0,05%

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo. La Società ha mantenuto la propria quota di mercato nel settore igiene ambientale.

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. Si evidenzia che tutti i risultati sono in crescita rispetto agli anni precedenti.

	31/12/2015	31/12/2014	
valore della produzione	14.699.006	14.086.491	
margine operativo lordo	900.982	722.909	
Risultato prima delle imposte	705.248	442.802	

Principali dati economici

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi netti	14.562.257	13.939.306	622.951
Costi esterni	9.549.941	9.249.648	300.293

Valore Aggiunto	5.012.316	4.689.658	322.658
Costo del lavoro	4.111.334	3.966.749	144.585
Margine Operativo Lordo	900.982	722.909	178.073
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	206.115	209.650	(3.535)
Risultato Operativo	694.867	513.259	181.608
Proventi diversi	136.749	147.185	(10.436)
Proventi e oneri finanziari	(107.557)	(139.433)	31.876
Risultato Ordinario	724.059	521.011	203.048
Componenti straordinarie nette	(18.811)	(78.209)	59.398
Risultato prima delle imposte	705.248	442.802	262.446
Imposte sul reddito	276.980	370.152	(93.172)
Risultato netto	428.268	72.650	355.618

La situazione è migliore rispetto all'anno precedente. Non è possibile fare un perfetta comparazione tra i dati economici 2015 con i dati 2014 in quanto nell'esercizio 2014 c'erano attività straordinarie relative agli "spiaggiati", con relativi costi e ricavi per circa € 600.000,00, mentre nell'esercizio 2015 sono state effettuate due fatturazioni straordinarie, effettuate per conto dell'unità Comune di Alba Adriatica. Esse si riferiscono a partite accertate su TIA1 e TIA2, attraverso il servizio di Andreani Tributi. A seguito di tale fatto straordinario, come già descritto in Nota Integrativa, il bilancio include costi e ricavi pari a circa € 1.035.000,00. Se si escludono le partite straordinarie in ambedue gli esercizi si nota che i ricavi ordinari sono aumentati mentre i costi ordinari sono diminuiti con conseguente effetto positivo sul bilancio. La diminuzione dei costi si è avuta principalmente sui costi di gestione quali leasing, carburanti, assicurazioni e altro.

Si fa notare che il miglior risultato si è ottenuto pur mantenendo invariate le tariffe rispetto al 2014 ciò dimostra che c'è stata una razionalizzazione dei costi esterni.

Inoltre si rileva un aumento del costo del personale dovuto ad un aumento di ore di lavoro dovuto alla modifica del servizio di raccolta separata di carta e plastica. Di conseguenza si evidenzia un variazione positiva del MOL di Euro 178.073.

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.

	31/12/2015	31/12/2014
ROE netto	0,33	0,06
ROE lordo	0,55	0,36
ROI	0,07	0,06
ROS	0,06	0,05

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	434.571	473.854	(39.283)
Immobilizzazioni materiali nette	697.167	504.526	192.641
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie		237.140	(237.140)
Capitale immobilizzato	1.131.738	1.215.520	(83.782)
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	3.454.373	3.144.686	309.687
Altri crediti	6.580.940	5.764.094	816.846
Ratei e risconti attivi	36.998	61.141	(24.143)
Attività d'esercizio a breve termine	10.072.311	8.969.921	1.102.390
Debiti verso fornitori	3.805.347	3.851.151	(45.804)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	1.030.172	1.694.105	(663.933)
Altri debiti	2.447.591	1.707.090	740.501
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	7.283.110	7.252.346	30.764
Capitale d'esercizio netto	2.789.201	1.717.575	1.071.626
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	452.144	126.058	326.086
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	116.263	210.875	(94.612)

Altre passività a medio e lungo termine	205.062	187.381	17.681
Passività a medio lungo termine	773.469	524.314	249.155
<hr/>			
Capitale investito	3.147.470	2.408.781	738.689
<hr/>			
Patrimonio netto	(1.721.772)	(1.293.501)	(428.271)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(202.104)	(552.867)	350.763
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.223.594)	(562.413)	(661.181)
<hr/>			
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.147.470)	(2.408.781)	(738.689)
<hr/>			

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

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.

	31/12/2015	31/12/2014
Margine primario di struttura	590.034	77.981
Quoziente primario di struttura	1,52	1,06
Margine secondario di struttura	1.565.607	1.155.162
Quoziente secondario di struttura	2,38	1,95

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione

Depositi bancari	1.169.214	1.071.735	97.479
Denaro e altri valori in cassa	649	319	330
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	1.169.863	1.072.054	97.809

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)	1.381.717	746.423	635.294
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	1.011.740	1.203.592	(191.852)
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari		(315.548)	315.548
Debiti finanziari a breve termine	2.393.457	1.634.467	758.990
Posizione finanziaria netta a breve termine	(1.223.594)	(562.413)	(661.181)

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	202.104	552.867	(350.763)
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	(202.104)	(552.867)	350.763

Posizione finanziaria netta	(1.425.698)	(1.115.280)	(310.418)
------------------------------------	--------------------	--------------------	------------------

La vostra società ha avuto un apparente peggioramento della situazione finanziaria rispetto all'annualità 2014 in quanto l'incremento è dato dalla diminuzione dei crediti finanziari, pari a € 315.548, che si riferivano alla questione del TFR versato all'INPS. Nel 2015 l'importo è tornato in azienda.

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.

	31/12/2015	31/12/2014
Liquidità primaria	1,16	1,09
Liquidità secondaria	1,16	1,09
Indebitamento	6,07	7,80
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,20	1,43

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,16. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,16. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 6,07 in diminuzione rispetto all'anno precedente.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,20, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Anche questo indice in miglioramento rispetto all'anno precedente.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

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

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

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

- Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale, nello specifico:
Corso di formazione generale ai sensi del art. 37 del DLgs. 81/2008 –Accordo Stato regioni del 22-12-2011.

- Aggiornamento dell'addestramento alla mansione di cui all'art. 37 del DLgs. 81/2008;
- Aggiornamento del Sistema di Gestione della Sicurezza in base alle linee guida INAIL.

Ambiente

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

La Poliservice nel corso dell'anno 2015 superato positivamente l'Audit di rinnovo della certificazione UNI EN ISO 9001:2000 effettuata dall'Ente SGS con scadenza il 15-09-2018

Inoltre nel corso dell'anno 2015 ha superato positivamente l'Audit di sorveglianza periodica della certificazione UNI EN ISO ambientale "ISO 14001:2004", con scadenza 09/03/2017, effettuata dall'Ente QUASER Certificazioni S.r.l. in collaborazione con AENOR.

Certificarsi secondo le norme UNI EN ISO 9001 e 14001 non è obbligatorio, ma è frutto della scelta volontaria dell'azienda che ha deciso di stabilire, attuare e mantenere attivo un proprio sistema di gestione organizzativo e ambientale. È inoltre importante notare come le certificazioni ISO 9001 e ISO 14001 non attestino una particolare prestazione organizzativa o ambientale, né tantomeno dimostri un particolarmente basso impatto, ma piuttosto dimostra che la Poliservice SpA ha un sistema organizzativo e di gestione adeguato al fine di convogliare i processi aziendali al miglioramento continuo rendendo l'erogazione del servizio da una parte sempre più efficace ed efficiente, mentre dall'altra tenere sotto controllo gli impatti ambientali delle proprie attività, e ne ricerchi sistematicamente il miglioramento in modo coerente e soprattutto sostenibile, al fine di ottenere ed incrementare la soddisfazione dell'utente/cliente.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	9.527
Attrezzature industriali e commerciali	8.220
Altri beni	302.544

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio il rinnovo del parco automezzi e il cofinanziamento di progetti finanziati dalla Regione Abruzzo per la realizzazione del Centro di Raccolta intercomunale nel Comune di Alba Adriatica e altro con i seguenti mezzi finanziari:

- operazioni in leasing;
- finanziamenti chirografari .

Attività di ricerca e sviluppo

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

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

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

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

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Unione dei Comuni			5.834.640	52.411	12.959.729	41.916
Totale						

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 31/12/2015, si riferiscono ai servizi di RSU, smaltimento e spazzamento. I debiti commerciali si riferiscono all'importo dell'affitto della sede di Sant'Omero e ad un importo da restituire all'Unione per un errato versamento. Le vendite sono riferite ai canoni 2015 per i servizi di cui ai crediti commerciali. Sotto la voce acquisti troviamo l'importo di € 41.916 che è il canone per l'affitto della sede di Sant'Omero.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

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

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

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

Evoluzione prevedibile della gestione

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

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 così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2015	Euro	428.268
5% a riserva legale	Euro	21.413
a riserva straordinaria	Euro	406.854
a dividendo	Euro	

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

Presidente del Consiglio di amministrazione

F.to Giovanni Antelli

POLISERVICE S.P.A.

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

Bilancio al 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo	31/12/2015	31/12/2014
----------------------------------	-------------------	-------------------

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 ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	1.152	1.536
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	24.200	35.120
5) Avviamento		

6) Immobilizzazioni in corso e acconti		48.570
7) Altre	409.219	388.628
	434.571	473.854

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	195.448	196.591
2) Impianti e macchinario	13.139	5.453
3) Attrezzature industriali e commerciali	30.353	55.127
4) Altri beni	458.227	247.355
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	697.167	504.526

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:

- a) imprese controllate
- b) imprese collegate
- c) imprese controllanti
- d) altre imprese

--	--

2) Crediti

a) verso imprese controllate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

--	--

b) verso imprese collegate

- entro 12 mesi
- oltre 12 mesi

--	--

c) verso controllanti

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

d) verso altri

- entro 12 mesi

315.548

- oltre 12 mesi

315.548

315.548

3) Altri titoli

4) Azioni proprie

(valore nominale complessivo)

315.548

Totale immobilizzazioni

1.131.738

1.293.928

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo

2) Prodotti in corso di lavorazione e
semilavorati

3) Lavori in corso su ordinazione

4) Prodotti finiti e merci

5) Acconti

II. Crediti

1) Verso clienti

	- entro 12 mesi	3.454.373	3.144.686
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		3.454.373	3.144.686
2)	Verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
3)	Verso imprese collegate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
4)	Verso controllanti		
	- entro 12 mesi	5.834.640	5.694.909
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		5.834.640	5.694.909
4-bis)	Per crediti tributari		
	- entro 12 mesi	492.411	183
	- oltre 12 mesi		103.631
		<hr/>	<hr/>
		492.411	103.814
4-ter)	Per imposte anticipate		
	- entro 12 mesi	145.541	7.576
	- oltre 12 mesi		133.509
		<hr/>	<hr/>
		145.541	141.085
5)	Verso altri		
	- entro 12 mesi	108.348	61.426
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>

		108.348	61.426
		10.035.313	9.145.920
III. Attività finanziarie che non costituiscono			
<i>Immobilizzazioni</i>			
1)	Partecipazioni in imprese controllate		
2)	Partecipazioni in imprese collegate		
3)	Partecipazioni in imprese controllanti		
4)	Altre partecipazioni		
5)	Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6)	Altri titoli		
IV. Disponibilità liquide			
1)	Depositi bancari e postali	1.169.214	1.071.735
2)	Assegni		
3)	Denaro e valori in cassa	649	319
		1.169.863	1.072.054
Totale attivo circolante		11.205.176	10.217.974
D) Ratei e risconti			
	- disaggio su prestiti		
	- vari	36.998	61.141
		36.998	61.141
Totale attivo		12.373.912	11.573.043

Stato patrimoniale passivo**31/12/2015****31/12/2014****A) Patrimonio netto**

I.	<i>Capitale</i>	922.457	922.457
II.	<i>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
III.	<i>Riserva di rivalutazione</i>		
IV.	<i>Riserva legale</i>	20.466	16.834
V.	<i>Riserve statutarie</i>	350.580	281.562
VI.	<i>Riserva per azioni proprie in portafoglio</i>		
VII.	<i>Altre riserve</i>		
	Riserva straordinaria o facoltativa		
	Riserva per acquisto azioni proprie		
	Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.		
controllante	Riserva azioni (quote) della società		
partecipazioni	Riserva non distrib. da rivalutazione delle		
capitale	Versamenti in conto aumento di capitale		
	Versamenti in conto futuro aumento di		
	Versamenti in conto capitale		
	Versamenti a copertura perdite		
	Riserva da riduzione capitale sociale		

	Riserva avanzo di fusione		
	Riserva per utili su cambi		
	Varie altre riserve		
(art. 55 T.U.)	Fondo contributi in conto capitale		
d'imposta	Fondi riserve in sospensione		
(legge n. 576/1975)	Riserve da conferimenti agevolati		
	Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
ex d.lgs n. 124/1993	Riserva fondi previdenziali integrativi		
	Riserva non distribuibile ex art. 2426		
	Riserva per conversione EURO		
	Riserva da condono		
	Conto personalizzabile		
	Conto personalizzabile		
di flussi finanziari attesi	Riserva per operazioni di copertura		
all'unità di Euro	Differenza da arrotondamento	1	(2)
	Altre...		
		1	(2)

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

IX.	<i>Utile d'esercizio</i>	428.268	72.650
IX.	<i>Perdita d'esercizio</i>	()	()
	<i>Acconti su dividendi</i>	()	()
	<i>Copertura parziale perdita d'esercizio</i>		

Totale patrimonio netto	1.721.772	1.293.501
--------------------------------	------------------	------------------

B) Fondi per rischi e oneri

simili	1)	Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	2)	Fondi per imposte, anche differite	205.062	187.381
	3)	Altri		

Totale fondi per rischi e oneri	205.062	187.381
--	----------------	----------------

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	452.144	126.058
---	----------------	----------------

D) Debiti

1)	Obbligazioni			
	- entro 12 mesi			
	- oltre 12 mesi			
		_____		_____
2)	Obbligazioni convertibili			
	- entro 12 mesi			
	- oltre 12 mesi			
		_____		_____
3)	Debiti verso soci per finanziamenti			
	- entro 12 mesi			
	- oltre 12 mesi			
		_____		_____

4)	Debiti verso banche		
	- entro 12 mesi	1.381.717	746.423
	- oltre 12 mesi	202.104	552.867
		<hr/>	<hr/>
		1.583.821	1.299.290
5)	Debiti verso altri finanziatori		
	- entro 12 mesi	1.011.740	1.203.592
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		1.011.740	1.203.592
6)	Acconti		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
7)	Debiti verso fornitori		
	- entro 12 mesi	3.805.347	3.851.151
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
		3.805.347	3.851.151
8)	Debiti rappresentati da titoli di credito		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
9)	Debiti verso imprese controllate		
	- entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
		<hr/>	<hr/>
10)	Debiti verso imprese collegate		

- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
11) Debiti verso controllanti		
- entro 12 mesi	52.411	600.874
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
		52.411 600.874
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	833.892	1.143.396
- oltre 12 mesi	116.263	210.875
	<hr/>	<hr/>
		950.155 1.354.271
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	196.280	550.709
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
		196.280 550.709
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	2.395.180	1.106.216
- oltre 12 mesi		
	<hr/>	<hr/>
		2.395.180 1.106.216
Totale debiti		9.994.934 9.966.103

E) Ratei e risconti

- aggio sui prestiti

- vari

Totale passivo	12.373.912	11.573.043
-----------------------	-------------------	-------------------

Conti d'ordine	31/12/2015	31/12/2014
-----------------------	-------------------	-------------------

1) Rischi assunti dall'impresa

Fideiussioni

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

Avalli

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

Altre garanzie personali

a imprese controllate		
a imprese collegate		
a imprese controllanti		
a imprese controllate da controllanti		

	ad altre imprese		
	Garanzie reali		
	a imprese controllate		
	a imprese collegate		
	a imprese controllanti		
	a imprese controllate da controllanti		
	ad altre imprese		
	Altri rischi		
	crediti ceduti		
	altri		
2)	Impegni assunti dall'impresa	85.404	293.419
3)	Beni di terzi presso l'impresa		
	merci in conto lavorazione		
comodato	beni presso l'impresa a titolo di deposito o		
	beni presso l'impresa in pegno o cauzione		
	altro		
4)	Altri conti d'ordine		
	Totale conti d'ordine	85.404	293.419

Conto economico		31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione			
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	14.562.257	13.939.306
2)	<i>Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti</i>		
3)	<i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>		
4)	<i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>		
5)	<i>Altri ricavi e proventi:</i>		
	- vari	136.749	90.731
	- contributi in conto esercizio		56.454
	- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
		136.749	147.185
Totale valore della produzione		14.699.006	14.086.491

B) Costi della produzione			
6)	<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	345.516	375.328
7)	<i>Per servizi</i>	8.352.165	7.793.061

8)	<i>Per godimento di beni di terzi</i>		476.775	633.879
9)	<i>Per il personale</i>			
a)	Salari e stipendi		2.872.083	2.785.142
b)	Oneri sociali		993.678	942.861
c)	Trattamento di fine rapporto		63.906	73.093
d)	Trattamento di quiescenza e simili			
e)	Altri costi		181.667	165.653
			4.111.334	3.966.749
	<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
immobilizzazioni	a)	Ammortamento delle	78.614	67.790
		immateriali		
immobilizzazioni	b)	Ammortamento delle	127.501	141.860
		materiali		
immobilizzazioni	c)	Altre svalutazioni delle		
nell'attivo	d)	Svalutazioni dei crediti compresi	170.266	222.491
		circolante e delle disponibilità liquide		
			376.381	432.141
	<i>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>			
	<i>12) Accantonamento per rischi</i>		22.674	15.287
	<i>13) Altri accantonamenti</i>			
	<i>14) Oneri diversi di gestione</i>		182.545	209.602

Totale costi della produzione	13.867.390	13.426.047
--------------------------------------	-------------------	-------------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	831.616	660.444
--	----------------	----------------

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

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

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante

d) proventi diversi dai precedenti:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti

- altri	44.671	75.146
---------	--------	--------

	44.671	75.146
--	--------	--------

	44.671	75.146
--	--------	--------

17) *Interessi e altri oneri finanziari:*

- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- altri	152.228		214.579
	<hr/>		<hr/>
		152.228	214.579

17-bis) *Utili e Perdite su cambi*

Totale proventi e oneri finanziari		(107.557)	(139.433)
---	--	------------------	------------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie18) *Rivalutazioni:*

a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
	<hr/>		<hr/>

19) *Svalutazioni:*

a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante			
	<hr/>		<hr/>

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
--	--	--	--

E) Proventi e oneri straordinari

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni	3.562	
- varie	70.834	59.914
		<u>59.914</u>
		74.396

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	93.207	138.123
		<u>138.123</u>
		93.207

Totale delle partite straordinarie		(18.811)	(78.209)
---	--	-----------------	-----------------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		705.248	442.802
--	--	----------------	----------------

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

a) Imposte correnti	271.141	373.673
b) Imposte differite	10.294	17.808
c) Imposte anticipate	(4.455)	(21.329)

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale

	<u>276.980</u>	<u>370.152</u>
--	----------------	----------------

23) Utile (Perdita) dell'esercizio		428.268	72.650
---	--	----------------	---------------

Presidente del Consiglio di amministrazione

F.to Giovanni Antelli

POLISERVICE S.P.A.

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015

Premessa

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 428.268.

Attività svolte

La vostra società opera nel settore: servizi industriali e commerciali

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

Criteri di formazione

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

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

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

Deroghe

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

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

Materiali

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

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

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

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

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto

mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate 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.

Imposte sul reddito

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

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

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

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.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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

- al valore corrente di mercato per i beni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Impiegati	17	17	
Operai	99	103	(4)
Altri	6	3	3
	123	124	(1)

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

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

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

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
434.571	473.854	(39.283)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

Descrizione costi	Valore 31/12/2014	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazioni	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2015
Diritti brevetti industriali	1.536							384		1.152
Concessioni, licenze, marchi	35.120	1.800						12.720		24.200
Immobilizzazioni in corso e acconti	48.570						(48.570)			
Altre	388.628	86.101						65.510		409.219
	473.854	87.901					(48.570)	78.614		434.571

L'importo di € 48.570,00 registrato a immobilizzazione in corso, nel 2015 è stato imputato a costi, più precisamente a sopravvenienze passive, in quanto l'investimento per il quale era stato commissionato lo studio non si realizzerà.

Altre immobilizzazioni immateriali		409.219
Programmi software		4.200
Consulenza su tariffa		3.460
Lavori presso sede piazza Marconi		97.288
Lavori per realizzazione spogliatoi		2.943
Lavori per rimessa automezzi		9.989
Lavori presso impianto Sant'Omero		288.639
Spese accessorie finanziamenti		2.700

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

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

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

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	1.536				1.536

Concessioni, licenze, marchi	35.120	35.120
Immobilizzazioni in corso e acconti	48.570	48.570
Altre	388.628	388.628
	473.854	473.854

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
697.167	504.526	192.641

Terreni e fabbricati

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

Descrizione	Importo	
Costo storico	207.810	
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.219)	
Saldo al 31/12/2014	196.591	di cui terreni 193.127
Ammortamenti dell'esercizio	(1.143)	
Saldo al 31/12/2015	195.448	di cui terreni 193.127

Il costo storico è composto dal valore di un container (c.s. € 13.950,00), di una costruzione in legno (c.s. € 14.684,00) e dal valore di un terreno (c.s. € 193.127). Il container è adibito a spogliatoio. Il terreno è sito nel Comune di Alba Adriatica e il valore è desunto dal contratto di acquisto comprensivo di oneri accessori. Non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore del suddetto terreno, ritenendolo bene patrimoniale non soggetto a degrado ed avente vita utile illimitata.

Impianti e macchinario

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

Descrizione	Importo
Costo storico	7.510
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.057)
Saldo al 31/12/2014	5.453
Acquisizione dell'esercizio	9.527
Ammortamenti dell'esercizio	(1.841)
Saldo al 31/12/2015	13.139

Attrezzature industriali e commerciali

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

Descrizione	Importo
Costo storico	625.170
Ammortamenti esercizi precedenti	(570.043)
Saldo al 31/12/2014	55.127
Acquisizione dell'esercizio	8.220
Ammortamenti dell'esercizio	(32.994)
Saldo al 31/12/2015	30.353

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	971.441
Ammortamenti esercizi precedenti	(724.086)
Saldo al 31/12/2014	247.355
Acquisizione dell'esercizio	302.544
Cessioni dell'esercizio	(149)
Ammortamenti dell'esercizio	(91.523)
Saldo al 31/12/2015	458.227

Il totale delle acquisizioni è così ripartito: Incremento per mobili d'ufficio € 660,00, per macchine d'ufficio € 4.736,00, per piccoli cespiti € 1.181,00, per automezzi destinati alla raccolta rifiuti € 295.968,00. La cessione riguarda un'autovettura con valore netto pari a € 149,28 (v.l. € 387,22 f.a. di € 237,94). L'importo di vendita pari a € 4.382,16, al netto di iva, è così composto: € 149,28 per il valore del cespiti, € 670,68 per rimborso pratiche automobilistiche ed € 3.562,20 per plusvalenza.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	315.548	(315.548)

Crediti

Descrizione	31/12/2014	Incremento	Decremento	31/12/2015	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione	Fair value
Altri	315.548		315.548			

315.548

315.548

In questa voce erano iscritti i crediti di natura finanziaria nei confronti dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale. Tali crediti erano costituiti dai versamenti mensili effettuati presso la tesoreria inps del TFR dei dipendenti dell'azienda. Nel corso del 2013 si era appurato, dopo una lettura più attenta della normativa, che la Poliservice spa non era tenuta a versare alla tesoreria INPS le somme relative al TFR e nel corso del 2015 si è concordato con l'INPS la modalità di restituzione di quanto versato. Pertanto la voce di credito è stata eliminata. Di pari è stata eliminata la voce tra i debiti verso istituti previdenziali per € 315.548. L'importo che è stato restituito dall'inps con il meccanismo della compensazione è stato rilevato nel Fondo TFR presso azienda.

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
10.035.313	9.145.920	889.393

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	3.454.373			3.454.373	
Verso controllanti	5.834.640			5.834.640	
Per crediti tributari	492.411			492.411	
Per imposte anticipate	145.541			145.541	
Verso altri	108.348			108.348	
	10.035.313			10.035.313	

I crediti v/clienti sono composti da crediti per fatture emesse per € 3.619.115, da crediti per fatture da emettere per € 210.994, da crediti per interessi di mora per € 422.643. Tali crediti sono esposti al netto del Fondo Svalutazione crediti pari a € 798.379.

Si espone elenco completo dei crediti al 31/12/2015 per fatture emesse:

Crediti documentati da fatture	3.619.115
ABRUZZO SERVIZI	2.755
ADRIATICA AMBIENTE	1.606
ALL SERVICES SNC DI GIANCOLA FABIO &C	133
CAVALLARI	170
CO.MI SAS DI COZZOLINO LIUGI &C	6.352
CO.RE.PLA	149.941
COBAT	240
COMIECO	43.981
COMUNE DI ALBA ADRIATICA	91.476
COMUNE DI BELLANTE	8.030
COMUNE DI MARTINSICURO	1.156
COMUNE DI NERETO	4.500
COMUNE DI SANT'EGIDIO	11.569
COMUNE DI SANT'OMERO	5.409
COSEV SERVIZI	78.598
CICITEX DI CUCINIELLO CIRO	4.057
EURO RECUPERI DI MARCONI ALFIO	25.130
FERCART DI FERRAILOLO LUCIA & C SAA	16.000
FRANCOFER SNC DEI F.LLI DI EGIDIO	1.435
GEA SRL	470
ITALSERVIZI SRL	11.758
METALLI VAL VIBRATA SRL	7.149
METALTES DEI F.LLI TEODORI SNC	2.207
MINCIONI AMBIENTE SRL	224
MUSCELLA LUIGI	339
VAL MOTOR'S SRL	20.716
UTENTI ALBA	2.652.867
UTENTI TORTORETO	470.845

Altri	2
(Fondi svalutazione crediti)	798.379
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	282.286
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI TASSATO	169.150
F.DO SVALUT. CREDITI INTERESSI MORA	346.943

I crediti verso clienti TIA per fatture emesse al 31/12/2015 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Utenti Alba Adriatica	2.652.866
Utenti Tortoreto	470.845

Per i Crediti verso Utenti Alba Adriatica si elenca la situazione dello stato di recupero degli importi più rilevanti:

per € 635.063 sono in riscossione coattiva presso Equitalia Centro s.p.a.;

per € 1.054.961 sono in riscossione coattiva presso Andreani Tributi srl;

per € 221.679 sono in riscossione presso avvocati;

per € 726.974 (comprensivi di note credito) sono ancora da affidare alla riscossione coattiva in quanto per la maggior parte di recente emissione;

altri importi di minor entità sono presso commissioni tributarie o iscritti al passivo fallimentare.

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 € 2.652.866 per una miglior comprensione si inserisce la seguente tabella esplicativa che evidenzia quanto resta ancora da incassare alla data del 31/12/2015 :

DATA FATTURA	PERIODO RIFERIMENTO	IMPORTO EMESSO euro	IMPORTO INCASSATO euro	IMPORTO RESIDUO euro
07/05/2013	2006-2010	714.078	486.295	227.783
01/07/2015	2007-2010	816.287	412.901	403.386
02/09/2015	2011-2012	366.163	140.524	225.639

Gli importi sono comprensivi di iva e addizionali.

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

I crediti verso controllanti si riferiscono ai crediti vantati da Poliservice, alla data del 31/12/2015, verso l'Unione dei Comuni della Val Vibrata. Essi sono pari a € 5.834.640 e sono composti per € 5.768.882 da fatture emesse e non incassate alla data del 31/12/2015 e per € 65.758 da note credito che sono state trattate in maniera differente rispetto a quanto fatto da Poliservice s.p.a e la cui regolarizzazione avverrà automaticamente nel corso del 2016.

I crediti tributari sono composti essenzialmente dal credito Iva al 31/12/2015 pari a € 492.164. Di tale importo è stata chiesta la compensazione con le imposte a vario titolo che la società dovrà pagare nel corso del 2016.

Dei crediti verso altri al 31/12/2015, pari a Euro 108.348, si riportano di seguito gli importi più rilevanti :

Descrizione	Importo
Anticipo pag.to trasferimento comune di Ancarano	33.040
Crediti per recupero sgravi	6.759
Crediti diversi per rimborso accisa sul carburante	15.676
Note credito da ricevere	15.006
Crediti da Andreani per riscossione coattiva	11.637
Crediti v/ cosev servizi	16.726

Le imposte anticipate per Euro 145.541 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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

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

Codice civile			
Saldo al 31/12/2014	393.822	234.614	628.436
Utilizzo nell'esercizio		323	323
Accantonamento esercizio	122.271	47.995	170.266
Saldo al 31/12/2015	516.093	282.286	798.379

L'accantonamento di € 170.266 è composto da € 148.947 per svalutazione crediti commerciali (€ 47.994 pari allo 0,5% sui crediti e € 100.952 pari ad un ulteriore 4% di svalutazione sui crediti, v/ utenti Alba e Tortoreto, antecedenti al 2015) e per € 21.318 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. Il fondo svalutazione crediti per interessi di mora pari a € 346.943 comprende anche la svalutazione degli interessi addebitati all'Unione dei Comuni. Con quest'ultima è in corso un confronto per la definizione di partite relative agli anni 2006-2008 compresi gli interessi di mora applicati a quest'ultima per i forti ritardi nei pagamenti degli anni passati.

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V /collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	3.454.373			5.834.640	108.348	9.397.361
Totale	3.454.373			5.834.640	108.348	9.397.361

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.169.863	1.072.054	97.809

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	1.169.214	1.071.735
Denaro e altri valori in cassa	649	319
	1.169.863	1.072.054

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
36.998	61.141	(24.143)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
RISCONTI SUI BOLLI AUTOMEZZI E ASSICURAZIONI	12.531
COSTI ANTICIPATI	1.397
RISCONTI PLURIENNALI SU MAXI CANONI	23.068
Altri di ammontare non apprezzabile	2
	36.998

Passività**A) Patrimonio netto**

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.721.772	1.293.501	428.271

<i>Descrizione</i>	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
Capitale	922.457			922.457
Riserva legale	16.834	3.632		20.466
Riserve statutarie	281.562	69.018		350.580
Varie altre riserve	(2)			1
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)		(3)	1
Utili (perdite) dell'esercizio	72.650	428.268	72.650	428.268
Totale	1.293.501	500.918	72.647	1.721.772

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2014	Distribuzione dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2015
Capitale		922.457					922.457
Riserva legale		16.834			3.632		20.466
Riserve statutarie		281.562			69.018		350.580
Varie altre riserve		(2)		3			1
Utili (perdite) dell'esercizio		72.650		428.268		72.650	428.268
Totale		1.293.501		428.271	72.650	72.650	1.721.772

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
Totale		

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

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	922.457	B			
Riserva legale	20.466				
Riserve statutarie	350.580	A, B			

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

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
205.062	187.381	17.681

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
Per imposte, anche differite	187.381	32.968	15.287		205.062
	187.381	32.968	15.287		205.062

L'incremento è dato dall'accantonamento di € 22.674 per probabile sanzione su mancato versamento del II acconto IRES IRAP 2015 . L'importo accantonato è pari al 10% dell'importo non pagato il 30/11/2015. Altro incremento è pari a € 10.294 al fondo imposte differite costituito per differenze temporanee tassabili. Il decremento è relativo all'utilizzo di quanto accantonato nel 2014 per sanzione su mancato versamento del II acconto IRES IRAP 2014.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
452.144	126.058	326.086

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	Altre variazioni	31/12/2015
TFR, movimenti del periodo	126.058	378.410	52.266	(58)	452.144

L'incremento è dato dall'importo di € 315.548,00 restituito dall'inps oltre all'accantonamento dell'anno pari a € 62.862,00. Utilizzo del fondo pari a € 52.266,00 è dato dalla liquidazione a dipendenti per licenziamenti o anticipi.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.994.934	9.966.103	28.831

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	1.381.717	202.104		1.583.821				
Debiti verso altri finanziatori	1.011.740			1.011.740				
Debiti verso fornitori	3.805.347			3.805.347				
Debiti verso controllanti	52.411			52.411				
Debiti tributari	833.892	116.263		950.155				

Debiti verso istituti di previdenza	196.280		196.280
Altri debiti	2.395.180		2.395.180
	9.676.567	318.367	9.994.934

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 1.583.821 e che esprime l'effettivo debito per capitale è composto da € 985.443 per anticipi su crediti e da € 598.378 per finanziamenti e mutui passivi. 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 € 3.805.347 è costituito da € 3.050.155 per fatture ricevute; da € 755.192 per fatture da ricevere.

I "Debiti verso imprese controllanti" nel nostro caso verso Unione dei Comuni della Val Vibrata, sono costituiti dall'importo di € 41.916 relativo all'affitto, per l'anno 2015, di un'area di proprietà dell'Unione e per € 10.495 da un importo erroneamente versato dall'Unione alla Poliservice spa e del quale si è in attesa di sapere la modalità di restituzione. E' necessario precisare che nel 2014 tra i debiti verso controllanti veniva inserita anche una voce relativa ad una attività di accertamento TIA che interessava l'unità locale Comune di Alba Adriatica. *Per miglior comprensione si riporta integralmente quanto scritto in nota integrativa relativa al bilancio 2014: "Per i debiti verso controllanti (Unione dei Comuni della Val Vibrata) occorre rilevare quanto segue: nel corso del 2013 è stata emessa una fatturazione verso gli utenti del comune di Alba Adriatica a seguito di una attività di accertamento effettuata dalla società " Andreani Tributi". Tale attività di accertamento, fatta sugli anni precedenti al 2013, ha fatto emergere una serie di posizioni non regolari che sono state fatturate dalla Poliservice e iscritte tra i propri ricavi. Contestualmente la Poliservice ha iscritto tali somme anche tra i propri costi e quindi tra i propri debiti in quanto trattasi di somme integralmente spettanti al Comune di Alba Adriatica. La regolarizzazione finanziaria di tali debiti verrà ricompresa in un apposito atto tra le parti interessate, nell'ambito di una più ampia regolarizzazione di tutte le partite a debito/credito legate alla fatturazione e agli incassi degli importi TIA/1-TIA/2. L'allocazione tra i debiti v/controlanti è stata fatta in quanto tutti i rapporti economici/finanziari tra i Comuni e Poliservice passano tramite l'Unione dei Comuni della val Vibrata, ma in futuro non è esclusa la definizione delle partite direttamente con i Comuni così da allocare gli importi nella voce "Altri debiti". Si prevede di definire tali poste con l'Unione e con i Comuni nel corso del 2015."* Quest'anno, anche a seguito di un mancato riscontro di tali poste nella corrispondenza avuta con l'Unione, si è ritenuto opportuno, come tra l'altro anticipato nel 2014, riclassificare tale debito, che tra l'altro si è incrementato nel 2015, tra "Altri Debiti". Maggiori dettagli saranno esposti nel paragrafo relativo.

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 330.785, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 151.764. Il secondo acconto IRES/IRAP pari a € 226.740 scadente il 30/11/2015 non è stato versato. L'importo di € 330.785 non è relativo solo al 2015 ma anche alle imposte rateizzate per gli anni 2009, al 2010, al 2011, al 2012 e 2014. Continuano i piani di rateizzazione delle imposte relative agli anni pregressi e alla data del 31/12/2015 sono state rispettate tutte le scadenze. Tra i debiti tributari altro importo rilevante è quello per l'imposta provinciale che al 31/12/2015 vale € 545.024. A tal proposito è bene ricordare che è in corso di definizione un piano di rientro, concordato con la Provincia di Teramo, per l'estinzione rateizzata di una parte dell'importo relativa alle annualità 2008-2012. La destinazione dell'importo residuo sarà definita nei prossimi esercizi. Relativamente alla parte rateizzata è ancora da definire l'entità degli interessi. Infine, sempre tra i debiti tributari, c'è l'importo di € 74.345 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 31/12/2015. A differenza dell'anno 2014, come anticipato nel paragrafo relativo ai debiti per TFR, non c'è più l'importo di € 315.548 per TFR versato alla tesoreria INPS per il periodo 2007-2013. Nel 2015 c'è stata la restituzione della somma da parte dell'INPS. L'importo è stato inserito nella voce debiti per TFR .

Tra gli "Altri Debiti" nel 2015 l'importo prevalente, pari a € 1.469.287, si riferisce al debito maturato verso il Comune di Alba Adriatica per la questione relativa al rigiro delle somme relative all'attività di accertamento effettuata dalla Poliservice spa tramite l'ausilio della società di recupero crediti Andreani Tributi. Nel 2015 la Poliservice spa ha fatto due fatturazioni straordinarie, relative agli accertamenti, che si aggiungono a quella effettuata nel 2013. E' bene ricordare che la Poliservice spa vanta ancora un credito pari a € 2.652.866 nei confronti degli utenti di Alba Adriatica e gran parte di questo credito è in riscossione presso Equitalia. 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, sono iniziati con il Comune di Alba Adriatica gli incontri per individuare una soluzione definitiva.

Tra gli antri importi rilevanti si citano i seguenti: € 122.512 per costo trasferimento al comune di Ancarano. Tale importo si compensa con l'erogazione fatta nel 2012 al Comune di Ancarano pari a € 33.040. L'erogazione è appostata tra i crediti in quanto si è in attesa di ricevere la relativa fattura. Sempre su tale debito è in corso una causa e in caso di esito positivo per la società Poliservice ci sarebbe lo stralcio totale del debito di € 89.472 ; € 335.878 per debiti verso dipendenti, per la mensilità di dicembre erogata a gennaio 2016, oltre ai ratei per permessi e ferie non ancora pagati al 31/12/15. Sempre tra gli "Altri debiti" si è accantonato, per il terzo anno consecutivo, l'importo relativo al ristoro per l'attività di trasferimento presso il Comune di Sant'Omero. Sempre tra 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.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	3.805.347			52.411	2.395.180	6.252.938
Totale	3.805.347			52.411	2.395.180	6.252.938

Conti d'ordine

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

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Impegni assunti dall'impresa	85.404	293.419	(208.015)
	85.404	293.419	(208.015)

Si riferiscono a beni in leasing finanziario.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
14.699.006	14.086.491	612.515

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.562.257	13.939.306	622.951
Altri ricavi e proventi	136.749	147.185	(10.436)
	14.699.006	14.086.491	612.515

Ricavi per categoria di attività

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

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

Ricavi per area geografica

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Ricavi per area geografica

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

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	14.562.257		14.562.257
	14.562.257		14.562.257

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
13.867.390	13.426.047	441.343

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	345.516	375.328	(29.812)

Servizi	8.352.165	7.793.061	559.104
Godimento di beni di terzi	476.775	633.879	(157.104)
Salari e stipendi	2.872.083	2.785.142	86.941
Oneri sociali	993.678	942.861	50.817
Trattamento di fine rapporto	63.906	73.093	(9.187)
Altri costi del personale	181.667	165.653	16.014
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	78.614	67.790	10.824
Ammortamento immobilizzazioni materiali	127.501	141.860	(14.359)
Svalutazioni crediti attivo circolante	170.266	222.491	(52.225)
Accantonamento per rischi	22.674	15.287	7.387
Oneri diversi di gestione	182.545	209.602	(27.057)
	13.867.390	13.426.047	441.343

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.

Accantonamento per rischi

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

Oneri diversi di gestione

Negli altri oneri di gestione sono registrati i costi per commissioni postali e bancarie; tasse di concessione amministrativa; tasse di circolazione e le rettifiche di fatturazione dell'igiene ambientale relative ad anni precedenti al 2015. La voce comprende anche l'importo stanziato per il contributo ambientale ai comuni sedi di impianti per rifiuti urbani.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(107.557)	(139.433)	31.876

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	44.671	75.146	(30.475)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(152.228)	(214.579)	62.351
	(107.557)	(139.433)	31.876

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				1.662	1.662
Altri proventi				43.008	43.008
Arrotondamento				1	1
				44.671	44.671

Interessi e altri oneri finanziari

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

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				33.780	33.780
Interessi fornitori, enti, erario				13.537	13.537
Interessi mutui, finanziamenti				46.162	46.162
Sconti o oneri finanziari (factoring, spese bancarie)				58.749	58.749
				152.228	152.228

E) Proventi e oneri straordinari

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

(18.811) (78.209) 59.398

<i>Descrizione</i>	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Plusvalenze da alienazioni	3.562	Plusvalenze da alienazioni	
minori costi 2014	30.077	sopravvenienze attive	31.112
indennità risarcimento danni	2.165	indennità per risarcimento danni	5.375
maggiori ricavi 2014	30.177	sopravvenienza per imp. anticipate non rilevate nel 2013	22.729
Varie	8.415	Varie	698
Totale proventi	74.396	Totale proventi	59.914
eliminazione imm.ne in corso	(48.570)	addizionale 20% tributo speciale anno 2008	(94.614)
		eliminazione crediti	(11.409)
		costi relativi al 2013	(32.100)
Varie	(44.637)	Varie	
Totale oneri	(93.207)	Totale oneri	(138.123)
	(18.811)		(78.209)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	276.980	370.152	(93.172)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	271.141	373.673	(102.532)
IRES	172.556	147.788	24.768

IRAP	98.585	225.885	(127.300)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	5.839	(3.521)	9.360
IRES	5.839	(3.521)	9.360
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	276.980	370.152	(93.172)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	705.248	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	193.943
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
interessi attivi di mora non incassati	(42.636)	
	(42.636)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Manutenzione automezzi	74.993	
	74.993	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Manutenzione automezzi	(58.792)	
Interessi attivi di mora incassati	8.803	

	(49.989)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Svalutazione crediti	100.952	
Sopravvenienze passive	57.090	
Esenzione rimborso accisa su carburante	(65.678)	
Irap deducibile su costo lavoro	(190.395)	
Deducibilità 10% irap pagata	(31.787)	
Acc.to f.do imposte	22.674	
Acc.to svalut. crediti di mora	21.318	
Trasferimento tfr ai fondi deduz. 4%	(4.924)	
altri costi indeducibili	30.598	
	0	(60.152) 0
Imponibile fiscale	627.464	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		172.556

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.135.890	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
costi indeduc.	46.940	
compensi co.co.co-interinale	202.195	
costo del lavoro	(3.372.667)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP	32.978	
	2.045.336	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	98.585

Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:

Imponibile Irap	2.045.336
IRAP corrente per l'esercizio	98.585

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 182.382.

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

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
manutenzioni e riparazioni	74.993	20.623	105.111	28.905
manutenzioni anni precedenti	(58.792)	(16.167)	(27.550)	(7.576)
Totale	16.201	4.456	77.561	21.329
Imposte differite:				
interessi attivi di mora non riscossi	46.236	12.715	74.427	20.467

interessi attivi di mora riscossi	(8.803)	(2.421)	(9.670)	(2.659)
Totale	37.433	10.294	64.757	17.808
Imposte differite (anticipate) nette		5.838		

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Di seguito elenco dei contratti in essere alla data del 31/12/2015

CONTRATTO	MARCA E MODELLO	TARGA O TELAIO	VALORE	ANTICIPO ALLA FIRMA	DURATA MESI
PS/01286599	IVECO ML120EL22	CG506VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286488	IVECO ML120EL22	CG503VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286598	IVECO ML120EL22	CG508VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286596	IVECO ML120EL22	CG505VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286594	IVECO ML120EL22	CG504VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286489	IVECO ML120EL22	CG507VG	77.383,00	1.293,00	72
PS/01286601	SEMIRIMORCHIO	AF33867	85.000,00	1.420,00	72
PS/01289592	IVECO DAILY 65C15	EA840AF	52.200,00	872,00	72
PS/01289579	IVECO DAILY 65C15	EA839AF	52.200,00	872,00	72
864230/MEDIOCRE	SUZUKI SPLASH	TSMEXB22S00563880	10.800,00	1.080,40	48
879007/MEDIOCRE	AUTOCARRO IVECO 65C15		57.558,00	5.755,80	48
2100825/CFLF	AUTOCARRO IVECO 65C15	ER991CT	57.558,00	8.633,70	48
TOTALE			779.614		

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

ATTIVITA'

A) Contratti in corso

a1) Valore beni in leasing alla fine dell'esercizio precedente:

di cui valore lordo	1.269.173
di cui fondo ammortamento	839.571
di cui rettifiche	

di cui riprese di valore	
Totale	429.610
a2) beni acquistati nell'esercizio	
a3) beni riscattati nell'esercizio	122.048
a4) quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio	107.169
a5) rettifiche	
a6) riprese di valore su beni	
a7) Valore beni in leasing al termine dell'esercizio in corso:	
di cui valore lordo	780.975
di cui fondo ammortamento	580.582
di cui rettifiche	
di cui riprese di valore	
Totale	200.393
a8) storno dei risconti attivi su operazioni di leasing finanziario	4.697
B) Beni riscattati	
b1) differenza di valore dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	67.039
C) PASSIVITA'	
c1) debiti impliciti alla fine dell'esercizio precedente:	
di cui nell'esercizio successivo	193.695
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	85.403
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	279.098
c2) debiti impliciti sorti nell'esercizio	
c3) riduzioni per rimborso delle quote capitale	188.814
c4) riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	4.880
c5) debiti impliciti alla fine dell'esercizio:	
di cui nell'esercizio successivo	82.464
di cui scadenti tra 1 e 5 anni	2.940
di cui scadenti oltre 5 anni	
Totale	85.404
c6) storno dei ratei su canoni di leasing finanziario	
D) effetto complessivo lordo a fine esercizio (A+B-C)	177.331
E) effetto netto fiscale	56.986
F) effetto sul patrimonio netto a fine esercizio	120.345
CONTO ECONOMICO	
Storno canoni su operazioni di leasing finanziario (*)	205.674
Rilevazione quote ammortamento su contratti in essere	107.169
Rilevazione quote ammortamento su beni riscattati	191.139
Rilevazione onere finanziario su operazioni di leasing	12.706
Rettifiche / riprese su beni leasing	10.893
Effetto sul risultato ante imposte	(94.452)
Rilevazione effetto fiscale	(30.703)
Effetto sul risultato dell'esercizio	(63.749)

La voce a.5) Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario del prospetto XBRL è comprensivo dello storno dei risconti attivi e dei ratei su canoni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

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

Descrizione	Compenso
Revisione legale dei conti annuali	48.016
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	48.016

Altre informazioni

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	46.800
Collegio sindacale	48.016

Rendiconto finanziario

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

Descrizione	esercizio 31/12/2015	esercizio 31/12/2014
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	428.268	72.650
Imposte sul reddito	276.980	370.152
Interessi passivi (interessi attivi)	107.557	139.433
(Dividendi)		
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	3.562	
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:	(3.562)	
di cui immobilizzazioni materiali	(3.562)	
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	809.243	582.235
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	411.378	108.847
Ammortamenti delle immobilizzazioni	206.115	209.651
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	38.217	(137.564)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	655.710	180.934
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.464.953	763.169

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(309.687)	(3.144.686)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(45.804)	3.851.151
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	24.143	(61.141)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	(426.322)	(2.745.589)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(757.670)	(2.100.265)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	707.283	(1.337.096)

Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)	(107.557)	(139.433)
(Imposte sul reddito pagate)	(438.113)	123.837
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(67.553)	204.592
Totale altre rettifiche	(613.223)	188.996

FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	94.060	(1.148.100)
---	---------------	--------------------

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento

Immobilizzazioni materiali	(316.580)	(646.387)
(Investimenti)	(320.291)	(646.387)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	3.711	
Immobilizzazioni immateriali	(87.901)	(541.644)
(Investimenti)	(87.901)	(136.801)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		(404.843)
Immobilizzazioni finanziarie	315.548	(315.548)
(Investimenti)		

Prezzo di realizzo disinvestimenti	315.548	(315.548)
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(88.933)	(1.503.579)

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

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	635.294	746.423
Accensione finanziamenti		1.756.459
Rimborso finanziamenti	(542.615)	

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	3	1.220.851
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	92.682	3.723.733
---	---------------	------------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	97.809	1.072.054
---	---------------	------------------

Disponibilità liquide iniziali	1.072.054	
Disponibilità liquide finali	1.169.863	1.072.054

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	97.809	1.072.054
---	---------------	------------------

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

Presidente del Consiglio di amministrazione

F.to Giovanni Antelli

