



Società dei Comuni della Val Vibrata



N. IT20/0114

64015 Nereto (TE) - Piazza G. Marconi,10

☎ 0861/82809

☎ 0861/808255

Internet : www.poliservice.org

E-mail : informazioni@poliservice.org

Cod. Fisc. e P.I.V.A. : 01404160671

**- Relazione sulla gestione del Bilancio
d'esercizio al 31/12/2020;**

- Bilancio d'esercizio al 31/12/2020;

- Nota integrativa al 31/12/2020;

- Relazione del Collegio Sindacale;

- Relazione del Revisore Legale;

COMPOSIZIONE SOCIETARIA

CAPITALE SOCIALE 922.457,00 i.v.

Elenco soci:	Valore azioni € 1,00/azione	N. Azioni	%
Unione di Comuni "Città Territorio Val Vibrata"	€ 94.000,00	94.000	10,190%
Comune di Bellante	€ 99.688,00	99.688	10,807%
Comune di Colonnella	€ 79.208,00	79.208	8,587%
Comune di Controguerra	€ 45.208,00	45.208	4,901%
Comune di Crognaleto	€ 88,00	88	0,010%
Comune di Martinsicuro	€ 2.000,00	2.000	0,217%
Comune di Nereto	€ 87.924,00	87.924	9,532%
Comune di Sant'Egidio alla V.	€ 2.000,00	2.000	0,217%
Comune di Sant'Omero	€ 89.884,00	89.884	9,744%
COSEV Servizi S.p.A.	€ 174.558,00	174.558	18,923%
Abruzzo Servizi s.c.a r.l.	€ 247.899,00	247.899	26,874%
Totale	€ 922.457,00	922.457	100,00%

CARICHE SOCIALI

Consiglio di Amministrazione

Gabriele Rapali	Presidente
Giovanna Barbaresi	Vice-presidente
Giovanni Antelli	Consigliere Delegato
Jessica Marchetti	Consigliere
Liana Ciccone	Consigliere

Collegio Sindacale

Loris Vanni	Presidente
Annunzia Specca	Sindaco effettivo
Stefano Gennarelli	Sindaco effettivo

Direttore Generale

Gabriele Ceci

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

Organico	31/12/2020
Dirigenti	1
Quadri	
Impiegati	16
Operai	71
Altri	
Totale	88

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	19	16	3
Operai	76	97	(21)
Altri	6	2	4
Totale	102	116	(14)

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

**Signori azionisti,**

anche l'anno 2021 si conferma positivo.

Tutti gli indicatori economici e finanziari evidenziano risultati nettamente positivi e di anno in anno sempre migliori, evidenziando una capacità ad una ulteriore espansione delle attività e quindi degli investimenti.

Tutte le nostre attività sono state concentrate allo sviluppo della vostra società.

Esiste un' aspettativa crescente da parte di una vasta gamma di stakeholder affinché l'impresa agisca in modo sempre più aperto e più attento agli aspetti sociali e di responsabilità.

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

Lavorare come se tutto ciò che si fa e si dice fosse fatto e detto in pubblico.

Le nostre scelte sulla gestione aziendale hanno riflessi sulla reputazione e sulle performance economico-finanziarie dell'azienda. Per quanto possiamo sentirci ben organizzati ed in grado di controllare i nostri compiti quotidiani, possono comunque accadere eventi esterni che ci pongono in una posizione vulnerabile.

Solo l'adozione di modelli organizzativi innovativi è in grado di creare tecniche di prevenzione, di pianificazione e di gestione proattiva dei rischi, al fine di ridurre al massimo le conseguenze economiche negative ed indirizzare l'operato quotidiano a cogliere eventuali opportunità di miglioramento della vostra azienda.

Riteniamo al fine di un miglioramento collettivo e sociale di rivalutare il progetto di fusione di Cosev Servizi Spa in Poliservice Spa.

Il nostro lavoro quotidiano è stato sempre svolto ascoltando i soci, gettando ponti ove necessario e ricercando soluzioni per quanto possibile.

Riteniamo che in Poliservice il management è sempre stato sempre all'altezza nell'affrontare le varie problematiche giornaliere inerenti il settore in cui la vostra società opera, soddisfacendo tutte le richieste degli Enti soci.

Per continuare a crescere è indispensabile la collaborazione di tutti i Comuni soci, impostata sulla base del reciproco rispetto dei ruoli e delle funzioni. Pertanto si ritiene necessario fare in modo che la catena dei rapporti continui ad essere gestita sempre in modo corretto, trasparente e documentalmente ineccepibile.

È nostro desiderio ringraziare tutti i soci, il Collegio Sindacale, il Revisore Legale e il direttore generale e tutta la struttura aziendale che con grande impegno, competenza e in modo collegiale hanno contribuito ai successi della Poliservice.

Il Consiglio di Amministrazione

Reg. Imp. 3508
Rea 121942

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 31/12/2020

Signori Azionisti,
l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 245.788.

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività principalmente nel settore della gestione dei servizi relativi all'igiene urbana dove opera in qualità di soggetto gestore del servizio di igiene integrato dell'Unione di Comuni "Città Territorio Val Vibrata" attraverso il Contratto di Servizio Rep. 2 del 15/09/2005. Inoltre svolge la propria attività nei settori: manutenzioni reti gas, secondo settore di attività in ordine di fatturato, svolta in affidamento dal socio privato Abruzzo Servizi s.r.l., ed i servizi cimiteriali presso il Comune di Controguerra, Nereto e nel corso del 2021 anche del Comune di Sant'Egidio alla Vibrata. 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.

Inoltre dal mese di Marzo 2021 la vostra società ha avviato il servizio di gestione integrato dei rifiuti urbani anche presso il socio Comune di Bellante (TE).

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 Centri di Raccolta;
- - Gestione TIA1, TIA2, TARI (unità locali Comuni di: Alba Adriatica, Civitella del Tronto, Nereto Sant'Egidio alla Vibrata, Sant'Omero);
- - Manutenzione reti Gas-metano;
- - Gestione del servizio Cimiteriale.

I servizi sopra elencati vengono effettuati con circa 88 dipendenti ed un parco automezzi industriali composto da oltre 100 unità utilizzati nei 12 comuni serviti per un totale di abitanti residenti pari a oltre 90.000 unità. Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede legale di Nereto Piazza Marconi,10 e

nelle sedi secondarie di:

- Sant'Omero (TE) Via Mediana snc – Fondovalle Salinello 64027;
- Colonnella (TE) C.da Giardino snc 64010;
- Corropoli (TE) Via Comi snc 64013;
- Controguerra (TE) C.da Cimitero snc 64010;
- Nereto (TE) Via Certosa snc 64015
- Alba Adriatica (TE) Via Vibrata snc 64011

Nell'annualità 2020 la Poliservice ha raggiunto il 62% di raccolta differenziata. L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo per i risultati di efficienza ed efficacia dei servizi svolti, riscontrando anche un aumento di circa il 1,5% di raccolta differenziata.

Nel corso del 2020 sono stati apportati delle modifiche sulle modalità di raccolta degli RSU al fine di migliorare la raccolta differenziata degli stessi.

Nell'anno 2020 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 (indifferenziati) sono stati conferiti presso l'impianto di Trattamento Meccanico Biologico della società Deco S.p.a. Chieti zona Casoni.

La Poliservice Spa ha continuato anche nel corso del 2020 la gestione di un "Centro di raccolta intercomunale" D.M. 08/04/2008 e s.m.i., sito nel Comune di Sant'Omero, e di un "Centro di raccolta" D.M. 08/04/2008 e s.m.i. sito nel Comune di Colonnella e il Centro di Raccolta intercomunale di Alba Adriatica (TE) gestendo presso lo stesso un quantitativo di rifiuti pari a circa 585 tonnellate. Tale impiantistica rappresenta l'unica tipologia impiantistica prevista dalla norma per il conferimento diretto dei rifiuti da parte delle utenze domestiche e non domestiche.

In riferimento al Centro di Raccolta di Sant'Omero (TE), lo stesso attualmente risulta ancora chiuso all'utenza in attesa che l'Unione di Comuni, titolare finanziamento Regionale Abruzzo finalizzato all'esecuzione dei lavori necessari di *revamping*, decida sull'esecuzione degli stessi.

Inoltre da Gennaio 2020 è iniziata la gestione dei servizi Cimiteriali del socio Comune di Nereto (TE).

Nel corso dell'anno 2020 a seguito della pandemia COVID-19 la vostra società, come comunicatovi, ha avviato dal mese di Marzo tutte le procedure di contenimento e di garanzia sia sulla sicurezza sul lavoro sia sul rapporto con gli utenti. Inoltre nel corso dell'anno 2020 la società ha avuto un aumento dei costi di smaltimento sia del verde CER 20 01 38 del 100%, dove si è passati da € 20,00/tonn. ad € 40,00/tonn., sia di circa di circa € 7,00/tonn nello smaltimento dei rifiuti indifferenziati CER 20 03 01, che ha prodotto maggiori costi pari a circa 90.000 euro.

La vostra società si è fatta carico di tutti gli aumenti senza ottenere nessun adeguamento dei prezzi applicati ai Comuni soci serviti.

TOTALE RIFIUTI TRATTATI anno 2020 tonnellate 49.800.

UNIONE (DATI O.R.SO - ANNO 2020)													
Quantità	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	DATI ANNO 2020
TONER (080318)	0	108	29	0	100	0	51	126	58	27	50	0	549
IMB. IN CARTA (150101)	119.140	129.000	106.080	67.310	98.620	129.140	170.680	141.880	123.760	126.300	101.340	98.120	1.411.370
IMB. IN PLASTICA (150102)	157.720	125.300	147.770	170.160	160.910	174.900	230.500	248.180	185.380	158.950	138.500	148.260	2.046.530
IMB.MISTI (150106)	276.160	210.240	229.100	252.060	274.220	349.380	426.620	559.880	326.610	273.600	215.600	268.200	3.661.670
BOMBOLETTE SPRAY (150111)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	140	140
PNEUMATICI (160103)	2.790	0	0	3.960	1.110	1.570	4.970	4.680	3.120	4.110	0	9.380	35.690
CEMENTO (170101)								45.380					45.380
RIFIUTI MISTI DELL'ATTIVITA' DI COSTRUZIONE E DEMOLIZIONE (170904)	7.120	7.980	5.500	0	10.460	15.280	17.520	10.360	14.240	8.900	4.440	4.400	106.200
CARTA E CARTONE (200101)	247.000	172.050	196.200	245.000	224.540	242.480	268.600	259.070	285.200	221.780	209.380	254.520	2.825.820
ORGANICO (200108)	721.300	696.320	736.260	787.840	908.770	955.590	1.227.310	1.399.420	958.510	839.820	758.580	852.420	10.842.140
ABBIGLIAMENTO (200110)	7.498	6.943	7.440	8.770	6.610	9.740	9.650	6.140	6.270	7.100	6.290	5.265	87.716
TUBI FLUORESCENTI (200121)	80	0	100	0	0	175	0	0	140	0	0	188	683
APP. CONTENENTI CFC (200123)	10.260	9.120	6.500	3.460	6.020	13.660	11.060	10.720	10.140	10.500	10.040	10.980	112.460
OLI E GRASSI VEGETALI (200125)	3.060	4.020	1.360	1.460	3.150	0	0	0	570	0	0	0	13.620
SCARTI DI OLIO MINERALE (200126)	0	0	0	0	50	0	0	0	980	0	0	0	1.030
VERNICI, INCHOSTRI ADESIVI E RESINE (200127)	0	3.770	0	0	2.630	2.845	1.394	1.816	0	0	2.070	0	14.525
MEDICINALI (200132)	324	0	320	0	416	0	430	0	370	0	0	0	1.860
BATTERIE AL PIOMBO (200133)	0	105	0	0	0	932	0	1.145	0	0	420	0	2.602
BATTERIE ED ACCUMULATORI (PILE ALCALINE - 200134)	0	0	340	0	0	180	0	0	85	360	0	160	1.125
APP. Elett. ed ELETTRONICHE FUORI USO (200135)	6.130	7.280	2.040	6.190	7.110	10.250	9.070	9.970	9.300	12.150	11.390	0	90.880
APP. Elett. ed ELETTRONICHE FUORI USO DIVERSE DAL CER 200135 (200136)	2.400	960	3.380	2.000	7.059	3.560	2.880	7.900	4.200	2.880	2.680	2.840	42.739
INGOMBRANTI LEGNOSI (200138) (LEGNO)	91.340	81.380	59.100	116.980	74.600	99.540	121.200	123.720	190.780	177.880	147.120	140.100	1.423.740
PLASTICA (POLISTIROLO - 200139)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INGOMBRANTI FERROSI (200140) (METALLO)	11.300	5.100	8.170	10.820	14.140	10.160	14.460	12.640	15.280	9.710	12.510	6.030	130.320
RIFIUTI BIODEGRADABILI (200201) (POTATURE)	485.720	743.960	956.330	788.670	562.460	409.380	281.510	131.240	258.980	216.060	289.200	467.890	5.591.400
SECCO (200301)	1.199.360	1.210.200	1.199.930	1.140.750	1.436.330	1.615.690	1.995.980	2.122.620	1.577.780	1.525.380	1.356.240	1.389.200	17.769.460
RESIDUI PULIZIA STRADALE (200303)	0	29.260	28.980	28.000	0	0	0	29.920	0	0	0	30.200	146.360
INGOMBRANTI (200307)	19.220	21.480	19.780	12.260	15.820	31.200	32.580	32.240	25.900	27.680	26.660	24.920	289.740
COMPOSAGGIO DOMESTICO	2.115	2.115	2.115	2.115	2.115	2.115	2.115	2.115	2.115	2.115	2.115	2.115	25.380
PLASTICA (160119)													0
IMB. CONTENENTI RESIDUI DI SOSTANZE PERICOLOSE O CONTAMINATI DA TALI SOSTANZE (FITOFARMACI - 150110)					6,5							7,4	13,9
													0
													0
TOTALE MENSILI	3.370.037	3.466.691	3.716.824	3.647.805	3.817.247	4.077.767,0	4.828.580	5.161.162	3.999.768	3.625.302	3.294.625	3.715.335	46.721.143
RACCOLTA DIFFERENZIATA	2.170.677	2.256.491	2.516.894	2.507.055	2.380.917	2.462.077,0	2.832.600	3.038.542	2.421.988	2.099.922	1.938.385	2.326.135	28.951.683
% RD	64,41%	65,09%	67,72%	68,73%	62,37%	60,38%	58,66%	58,87%	60,55%	57,92%	58,83%	62,61%	61,97%
PULIZIA ARENILE (200303)				1.471.440	350.260	970.300	210.380	60.940					3.063.320
SECCO COVID			43,4	170,5	103,3	36,5	42,94	1.202,06	1,724	2,625	3,960	6,460	16.368
PERCOLATO DI DISCARICA (190703)													0
TOTALE RIFIUTI	3.370.037	3.466.691	3.716.867	5.119.416	4.167.610	5.048.104	5.039.003	5.223.304	4.001.492	3.627.927	3.298.585	3.721.795	49.800.831

Andamento della gestione

Andamento economico generale

L'anno 2020 a livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del

7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'esercizio trascorso deve intendersi positivo. La Società ha confermato di nuovo un buon risultato di esercizio se pur in diminuzione rispetto al 2019. Il risultato cui si perviene è determinato da una oculata gestione dei costi per servizi nonostante il minor margine realizzato sullo smaltimento dei rifiuti dovuto principalmente all'aumento dei costi di smaltimento dei rifiuti.

L'esercizio trascorso non è stato, dal punto di vista economico, pesantemente condizionato dalla situazione emergenziale che ha sconvolto il Paese, con continue limitazioni alla mobilità ed alla vita sociale delle persone che direttamente o indirettamente hanno ridotto i consumi. La vostra società, in ragione del comparto di appartenenza (settore dei servizi pubblici economici), ha continuato la propria attività, sia pur tra difficoltà, trovando sollievo dal comportamento di tutti i dipendenti che hanno con serenità continuato a prestare la propria opera lavorativa.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	14.589.133	14.364.741
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.075.989	941.383
Reddito operativo (Ebit)	557.557	633.440
Utile (perdita) d'esercizio	245.788	308.044
Attività fisse	2.079.530	2.433.410
Patrimonio netto complessivo	2.937.775	2.847.253
Posizione finanziaria netta	(622.844)	(2.398.038)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	14.596.504	14.364.741
margine operativo lordo	1.075.989	941.383
Risultato prima delle imposte	444.473	509.385

Principali dati economici

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Ricavi netti	14.374.299	14.103.320	270.979
Costi esterni	9.430.868	9.177.527	253.341
Valore Aggiunto	4.943.431	4.925.793	17.638
Costo del lavoro	3.867.442	3.984.410	(116.968)
Margine Operativo Lordo	1.075.989	941.383	134.606
Ammortamenti, svalutazioni ed altri	733.266	569.364	163.902

accantonamenti			
Risultato Operativo	342.723	372.019	(29.296)
Proventi non caratteristici	214.834	261.421	(46.587)
Proventi e oneri finanziari	(113.084)	(124.055)	10.971
Risultato Ordinario	444.473	509.385	(64.912)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	444.473	509.385	(64.912)
Imposte sul reddito	198.685	201.341	(2.656)
Risultato netto	245.788	308.044	(62.256)

I dati confermano quanto esposto nel paragrafo precedente. I ricavi netti caratteristici sono aumentati, in considerazione anche dell'avvio di nuovi servizi. Di conseguenza anche i costi esterni sono aumentati rispetto a quelli del 2019, inoltre si registra un aumento degli ammortamenti, conseguenza degli investimenti sugli automezzi per la raccolta. Si registra anche una diminuzione dei costi del personale in parte dovuto anche all'esternalizzazione di alcuni servizi al partner-privato Abruzzo Servizi S.R.L.

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.

	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,09	0,12
ROE lordo	0,17	0,20
ROI	0,04	0,04
ROS	0,04	0,04

Il ROE, come noto, indica il rendimento del capitale investito dai soci o dall'imprenditore. In altre parole, è la sintesi dell'interesse maturato, per effetto della gestione, sui mezzi propri investiti in azienda. Il valore dell'indice è dato dal rapporto fra l'utile netto e il patrimonio netto e per l'anno 2020 rispetto all'anno 2019 è diminuito ma sempre positivo. Il ROE lordo è il risultato del rapporto fra l'utile prima delle imposte e il patrimonio netto e offre delle valutazioni sulla redditività aziendale al netto delle politiche fiscali intraprese dalla società. Per l'anno 2020 tale indice indica una lieve riduzione delle performance che restano comunque su livelli più che soddisfacenti tenendo presente che in termini generali si considera positivo un indice di redditività sul capitale proprio al di sopra dello 0,06.

Quanto al ROI, che rappresenta il tasso di rendimento degli investimenti effettuati dall'impresa, è ottenuto quale rapporto fra il risultato operativo e il totale degli investimenti operativi effettuati e per l'anno 2020 appare sostanzialmente invariato rispetto all'anno precedente.

Il ROS, infine, acronimo di Return on Sales, fornisce la misura della redditività maturata su ogni singolo euro di fatturato maturato ed è il risultato del rapporto fra il risultato operativo e il fatturato totale. L'indice per l'anno 2020 è simile a quello del 2019.

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	384.130	363.447	20.683
Immobilizzazioni materiali nette	1.459.220	1.785.674	(326.454)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	236.180	284.289	(48.109)
Capitale immobilizzato	2.079.530	2.433.410	(353.880)
Rimanenze di magazzino	7.371		7.371
Crediti verso Clienti	2.853.690	3.019.119	(165.429)
Altri crediti	7.626.991	8.834.032	(1.207.041)
Ratei e risconti attivi	33.330	26.017	7.313
Attività d'esercizio a breve termine	10.521.382	11.879.168	(1.357.786)
Debiti verso fornitori	5.043.021	4.918.683	124.338
Accounti			
Debiti tributari e previdenziali	807.751	925.153	(117.402)
Altri debiti	2.280.678	2.318.205	(37.527)
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	8.131.450	8.162.041	(30.591)
Capitale d'esercizio netto	2.389.932	3.717.127	(1.327.195)
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	383.673	388.858	(5.185)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	525.170	516.388	8.782
Passività a medio lungo termine	908.843	905.246	3.597
Capitale investito	3.560.619	5.245.291	(1.684.672)
Patrimonio netto	(2.937.775)	(2.847.253)	(90.522)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.084.509)	(823.494)	(261.015)
Posizione finanziaria netta a breve termine	461.665	(1.574.544)	2.036.209
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.560.619)	(5.245.291)	1.684.672

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.

	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	1.079.425	683.132
Quoziente primario di struttura	1,58	1,32
Margine secondario di struttura	3.072.777	2.411.872
Quoziente secondario di struttura	2,65	2,11

Il margine primario di struttura è rappresentato dalla differenza fra il patrimonio netto e le attività immobilizzate e rappresenta la capacità dei mezzi propri della società di coprire gli investimenti durevoli, sia operativi che finanziari. seguendo la stessa logica, ma ragionando per indici e non per margini, si calcola

l'indice di struttura che definisce il rapporto fra mezzi propri e immobilizzazioni.

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

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	994.687	929.990	64.697
Denaro e altri valori in cassa	647	1.786	(1.139)
Disponibilità liquide	995.334	931.776	63.558
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	533.669	1.321.290	(787.621)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)		1.185.030	(1.185.030)
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	533.669	2.506.320	(1.972.651)
Posizione finanziaria netta a breve termine	461.665	(1.574.544)	2.036.209
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	1.084.509	823.494	261.015
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.084.509)	(823.494)	(261.015)
Posizione finanziaria netta	(622.844)	(2.398.038)	1.775.194

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

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

	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,33	1,20
Liquidità secondaria	1,33	1,20
Indebitamento	3,45	4,17
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,37	1,88

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,33. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,33. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 3,45. L'ammontare dei debiti è da considerarsi buono. ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti. Rispetto all'anno precedente l'indice diminuisce di circa 1 punto.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,37, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

INFORMAZIONI ATTINENTI LA SICUREZZA SUL LAVORO DEL PERSONALE DIPENDENTE

Nel corso dell'anno 2020 non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale dipendente e non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Anche in considerazione del DPCM del 08/03/2020 in cui venivano sospese, su tutto il territorio nazionale, le attività formative a causa dell'emergenza Covid-19, si riportano di seguito i corsi effettuati:

- Corso addetto al primo soccorso;
- Corso addetto al servizio antincendio e gestione delle emergenze;
- Corso formazione generale;
- Corso rischi specifici "Macchine e attrezzature da lavoro"
- Corso rischi specifici "Rischio da MMC e azioni ripetitive"
- Prova di evacuazione gestione emergenza incendio.

E' stato sviluppato il piano formativo attraverso Fondimpresa "Nuovi Processi di sviluppo aziendali secondo i canoni internazionali ISO in Poliservice spa" nel dettaglio sono stati seguiti dal personale dipendente corsi relativi a:

- Verifica e aggiornamento analisi dei rischi ISO 9001:2015;
- Verifica e aggiornamento delle procedure del sistema di gestione;
- Analisi rilievi dell'ente di certificazione e azioni per la gestione;
- Analisi e verifica processo di controllo dei servizi affidati;
- Definizioni possibili azioni di miglioramento dell'efficacia SGI;
- Aggiornamento modulistica di sistema e gestioni revisioni;
- Procedura gestione non conformità e azioni correttive;

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

costo relativo al RSPP, costo mantenimento linee giuda INAIL, D.V.R., acquisti vari € 17.835;
costo relativo agli indumenti € 49.494;
per complessivi € 67.329

AMBIENTE

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

CERTIFICAZIONE QUALITA'

Durante il secondo semestre del 2020 il sistema di gestione integrato è stato implementato attraverso:

- Aggiornamento obiettivi di miglioramento della qualità e sicurezza
- Monitoraggio dei processi: aggiornamento dati qualità e sicurezza
- Audit interni su tutti i processi aziendali e sopralluoghi presso i siti operativi per la verifica implementazione del sistema di gestione qualità e sicurezza
- Redazione riesame della direzione per la qualità e sicurezza

Nel mese di novembre 2020, i valutatori dell'ente di certificazione SGS SpA hanno condotto, in modalità remota, la verifica di sorveglianza del sistema di gestione della sicurezza e a dicembre del sistema di gestione della qualità.

La verifica della sicurezza ha rappresentato l'occasione per implementare e verificare i miglioramenti proposti dall'ente di certificazione. Infatti con la collaborazione dell'RSPP, sono stati gestiti i rilievi emersi durante la precedente verifica del sistema di gestione 45001.

ATTIVITA' CAMPAGNE INFORMATIVE

Nel secondo semestre 2020 la Poliservice, a causa delle numerose prescrizioni normative e sanitari, dettate dalla diffusione del COVID 19, non ha potuto realizzare molte attività informative, puntando maggiormente sulla diffusione di informazioni a mezzo utilizzo di mezzi di comunicazione locali, come l'istituzione delle tre isole ecologiche meccanizzate, posizionate nei tre comuni costieri e il collocamento dei distributori automatici del materiale per la raccolta differenziata che garantiscono un maggior distanziamento sociale, il cui funzionamento è stato illustrato con spot trasmessi, a cura della Pubblivideo, in onda nei programmi Itinerari su TV6 ed in streaming su You Tube.

Inoltre, si è provveduto alla distribuzione di materiale illustrativo sull'introduzione dei nuovi colori del sistema di raccolta differenziata degli RSU, nell'uniformarsi alla normativa UNI 11686/2017, per agevolare soprattutto le persone più anziane nell'individuazione dei nuovi colori di riferimento che, cambiando per alcuni rifiuti, potrebbero indurre in errore.

ATTIVITA' ODV 2019 D.L.VO 231/2001

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

ATTIVITÀ DI VIGILANZA

L'attività di verifica si è svolta attraverso la consultazione e l'analisi della documentazione disponibile presso la società, tra cui:

- il D.V.R.;
- le procedure interne di sicurezza;
- Attestati di formazione in materia di sicurezza sul lavoro in relazione alle mansioni attribuite ai dipendenti;

- i documenti relativi alla nomina dei soggetti rilevanti quali il RSPP, il medico competente, gli addetti alla prevenzione incendi, all'evacuazione di emergenza e al pronto soccorso;
- il verbale della Riunione periodica di prevenzione e protezione dai rischi.

La metodologia utilizzata e gli esiti delle attività svolte sono sintetizzate attraverso l'utilizzo dei report di verifica condivisi con le funzioni interessate dall'attività di verifica.

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

L'OdV rileva che non si evincono elementi di criticità relativi alla gestione dei rischi lavorativi di cui al D. Lgs. 81/08 e nell'attuazione delle relative misure di prevenzione e protezione da parte della Società.

Segnalazioni ricevute

L'OdV ha predisposto appositi canali comunicativi (posta elettronica e ordinaria), destinati alla ricezione di eventuali segnalazioni inerenti violazioni delle norme definite nel Decreto, da parte di tutti i destinatari del Modello e del Codice Etico. Tali canali dovranno essere oggetto di analisi alla luce nella nuova normativa sul c.d. Whistleblowing.

L'OdV, nel periodo di riferimento, non ha ricevuto segnalazioni.

Sanzioni disciplinari (per violazione del Modello)

L'art. 6, comma 2, lett. e) e l'art. 7, comma 4, lett. b) del D. Lgs. 231/2001 indicano, quale condizione per un'efficace attuazione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, l'introduzione di un sistema idoneo a sanzionare il mancato rispetto delle misure indicate nel Modello.

Il sistema disciplinare è applicabile in caso di violazione del Modello e del Codice Etico dalla Società ed ha come scopo quello di rendere effettiva ed efficace l'adozione del Modello e l'azione dell'Organismo di Vigilanza.

L'OdV segnala che nel corso del semestre non sono state irrogate sanzioni disciplinari dagli organi competenti per violazioni del Modello.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	8.016
Impianti e macchinari	6.376
Attrezzature industriali e commerciali	314.132
Altri beni	28.266

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio un investimento di circa 2.000.000,00 di euro per il rinnovo del parco automezzi beneficiando anche delle norme sul credito d'imposta.

Gli investimenti in apparecchi di sanificazione e apparecchiature di controllo e contrasto al COVID 19 ammontano a Euro 22.868

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:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Unione di Comuni	14.910		6.905.656		13.462.450	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 31/12/2020, si riferiscono ai servizi di RSU, smaltimento e spazzamento. I debiti finanziari sono composti dall'utile 2019 non ancora erogato. Le vendite sono riferite ai canoni 2020 per i servizi di cui ai crediti commerciali. Sotto la voce acquisti troviamo l'importo di € 41.916 che è il canone per l'affitto della sede di Sant'Omero.

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

1. Aspetti introduttivi

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

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

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

2. L'indicatore complessivo di rischio da crisi aziendale

L'indicatore complessivo di rischio da crisi aziendale (k) verrà esteso, dopo l'approvazione assembleare del bilancio consuntivo 2020, anche al bilancio di previsione 2021 (e così via per i successivi esercizi tra bilanci previsionali, bilanci consuntivi, relazione sul governo della società).

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

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

Tale indicatore a fine 2020 si è attestato a 3,62/1.

L'indicatore singolo che meno ha contribuito al valore dell'indicatore complessivo è risultato essere (sia nel corso del 2019 sia nel corso del 2020) l'indicatore F, gemmato dal rapporto tra il risultato di esercizio ed il valore della produzione, pari al 2.14% per il 2019.

Tale indicatore a fine 2020 si è attestato al + 1,67%.

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

Nel 2020 il *trend* dell'indicatore complessivo in esame si è assestato al 3,879 (sempre con $K \geq 3$).

E più esattamente:

2020 per Poliservice s.p.a. (tav. 2)					
Indicatore (euro 000)					
A	B	C	D	E	F
+ attivo corrente	+ risultato di esercizio	risultato operativo netto	patrimonio netto	ricavi (A1+A5)	risultato di esercizio
11.737	245	557	2.937	14.589	245
- passivo corrente	+ ammortamenti e svalutazioni	/valore della produzione	/capitale dei terzi	/attività totali	/valore della produzione
8.665	927	14.596	10.658	13.596	14.596
/patrimonio netto	/valore della produzione				
2.937	14.596				
• 1,2	• 1,5	• 1,3	• 3,0	• 1,5	• 1,5
= 1,25	= 0,120	= 0,049	= 0,826	= 1,609	= 0,025
<input checked="" type="checkbox"/> buon equilibrio; <input type="checkbox"/> medio equilibrio; <input type="checkbox"/> basso equilibrio					3,879

Fonte: Elaborazioni Lothar s.r.l.)

2019 per Poliservice s.p.a. (tav. 2)					
Indicatore (euro 000)					
A	B	C	D	E	F
+ attivo corrente	+ risultato di esercizio	risultato operativo netto	patrimonio netto	ricavi (A1+A5)	risultato di esercizio
13.080	308	633	2.847	14.365	308
- passivo corrente	+ ammortamenti e svalutazioni	/valore della produzione	/capitale dei terzi	/attività totali	/valore della produzione
10.668	630	14.365	12.397	15.244	14.365
/patrimonio netto	/valore della produzione				
2.847	14.365				
• 1,2	• 1,5	• 1,3	• 3,0	• 1,5	• 1,5
= 1,017	= 0,098	= 0,057	= 0,689	= 1,413	= 0,032

<input checked="" type="checkbox"/> buon equilibrio; <input type="checkbox"/> medio equilibrio; <input type="checkbox"/> basso equilibrio	3,306
---	--------------

Fonte: Elaborazioni Lothar s.r.l.)

E a livello di trend :

Poliservice s.p.a./da bilancio consuntivo omogeneo 2019 e 2020 (tav. 3)

Anno	Indicatore da crisi aziendale						Totale
	A	B	C	D	E	F	
2019	1,017	0,098	0,057	0,689	1,413	0,032	3,306
2020	1,25	0,120	0,049	0,826	1,609	0,025	3,879
Trend	+	+	-	+	+	-	+

(Fonte : tavv. 1 e 2)

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

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

Nessun indice che compone l'indicatore complessivo di cui trattasi è (nel 2019 e nel 2020) di segno negativo.

3. Gli strumenti di governo

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

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

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

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

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

L'intento dell'organo amministrativo è quello, per quanto di competenza, di avere dato luogo a quanto previsto dalle norme anzidette, predisponendo ulteriori attività:

Oggetto della valutazione Art. 6 del DLgs. 175/2016 c. 3 lett.:	Risultanza della valutazione
<p>a) <i>Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale</i></p>	<p>Poliservice S.p.a. ha adottato i seguenti regolamenti interni:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Regolamento per l'acquisizione di beni, servizi e lavori; - Regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento del personale;
<p>b) <i>Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;</i></p>	<p>Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta</p>
<p>c) <i>Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;</i></p>	<p>Poliservice S.p.a. ha adottato un sistema di autodisciplina aziendale costituito dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (D.Lgs. 231/2001).</p> <p>Inoltre, nell'adunanza del 30/03/2021, il CdA ha approvato il nuovo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) 2021/2023 ai sensi del Piano Nazionale Anticorruzione, ex L. 190/2012.</p>
<p>d) <i>Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea;</i></p>	<p>Poliservice S.p.a. ha implementato un Sistema di Gestione qualità, conforme e certificato rispetto alle norme UNI EN ISO 9001:2015;</p> <p>Sistema Gestione Ambientale UNI EN ISO 14001:2015;</p> <p>Inoltre nel primo semestre 2020, è stata condotta la verifica di sorveglianza effettuando la</p>

	<p>transizione alla nuova normativa sui SISTEMI DI GESTIONE DELLA SICUREZZA UNI ISO 45001:2018.</p> <p>Inoltre entro il 2021 si prevede la redazione del Bilancio sociale relativo all'annualità 2019/2020, che includerà al suo interno anche il Bilancio ambientale. Attraverso questi bilanci le imprese sono disponibili a comunicare le proprie responsabilità sociali e ambientali: in questo modo, infatti, diffondono la conoscenza delle situazioni scaturite dalle scelte intraprese per limitare gli effetti negativi dell'impatto causato dal tipo di attività svolta e ne chiedono la condivisione.</p> <p>Il Bilancio sociale dovrà contenere una serie di informazioni di carattere consuntivo che principalmente si riferiscono:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) all'attività aziendale; b) agli stakeholder; c) alla distribuzione della ricchezza prodotta nel corso del periodo amministrativo; d) informazioni sul rapporto esistente tra l'impresa e l'ambiente in cui è inserita, e sulle iniziative intraprese per attuare uno sviluppo sostenibile.
--	--

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

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

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

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

Evoluzione prevedibile della gestione

In relazione alle considerazioni svolte in precedenza, a proposito dell'andamento della gestione e soprattutto in funzione dei risultati conseguiti che risultano positivi sia dal punto di vista economico sia nel volume di affari che nell'efficienza dei servizi erogati, possiamo prevedere, nell'anno 2021, un ulteriore sviluppo della vostra società nel settore di Igiene Ambientale, nel settore della gestione dei cimiteri e nel settore del Gas-metano. Nel settore igiene, è stato sottoscritto il Contratto di Rete d'impresa semplice, avente ad oggetto la

gestione del recupero del rifiuto "organico" che determinerà una maggiore sicurezza e disponibilità per il conferimento dello stesso risolvendo l'annoso problema delle stagionalità ed un andamento del costo di recupero costante fino alla scadenza del Contratto di servizio Rep. 2 del 15/09/2005 intercorrente con l'Unione di Comuni "Città territorio Val Vibrata intercorrente con l'Unione di Comuni "Città territorio Val Vibrata" con scadenza il 14/09/2030, determinando anche riduzioni di costi di gestione. Inoltre nel corso dell'anno 2021 la vostra società in R.T.I. (Raggruppamento temporaneo d'impresa) si è aggiudicata in via definitiva la gara di gestione del servizio cimiteriale del Comune di Sant'Egidio alla Vibrata.

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

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000. Qui di seguito vengono descritti i criteri seguiti nella rivalutazione e le motivazioni degli stessi.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio pari ad Euro 245.788:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	
5% a riserva legale	Euro	12.289
a riserva straordinaria	Euro	233.499
a dividendo	Euro	0

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

F.to Avv. Gabriele Rapali

Reg. Imp. 3508
Rea 121942

POLISERVICE S.P.A.

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

Bilancio al 31/12/2020

Stato patrimoniale attivo **31/12/2020** **31/12/2019**

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.917	5.656
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	375.213	357.791
	384.130	363.447

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	205.023	197.995
2) Impianti e macchinario	7.628	3.539
3) Attrezzature industriali e commerciali	229.437	80.555
4) Altri beni	1.017.132	1.503.585
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	1.459.220	1.785.674

III. Finanziarie

1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	15.000	15.000
	15.000	15.000
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	15.000	15.000
Totale immobilizzazioni	1.858.350	2.164.121
C) Attivo circolante		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.371	
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	7.371	
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	2.853.690	3.019.119
- oltre l'esercizio		
	2.853.690	3.019.119
2) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) Verso controllanti		
- entro l'esercizio	6.905.657	8.279.381
- oltre l'esercizio		
	6.905.657	8.279.381
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
5 bis) Per crediti tributari		
- entro l'esercizio	455.253	460.259
- oltre l'esercizio		
	455.253	460.259
5 ter) Per imposte anticipate		
- entro l'esercizio		35.000
- oltre l'esercizio	221.180	269.289
	221.180	304.289
5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	266.081	59.392
- oltre l'esercizio		
	266.081	59.392
	10.701.861	12.122.440

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	994.687	929.990
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	647	1.786
	<u>995.334</u>	<u>931.776</u>

Totale attivo circolante	11.704.566	13.054.216
---------------------------------	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti	33.330	26.017
----------------------------	---------------	---------------

Totale attivo	13.596.246	15.244.354
----------------------	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2020	31/12/2019
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	922.457	922.457
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	122.597	107.195
V. Riserve statutarie	1.655.879	1.509.558

VI. Altre riserve

- Riserva straordinaria
- Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile
- Riserva azioni (quote) della società controllante
- Riserva da rivalutazione delle partecipazioni
- Versamenti in conto aumento di capitale
- Versamenti in conto futuro aumento di capitale
- Versamenti in conto capitale
- Versamenti a copertura perdite
- Riserva da riduzione capitale sociale
- Riserva avanzo di fusione
- Riserva per utili su cambi non realizzati
- Riserva da conguaglio utili in corso
- Varie altre riserve
- Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)
- Fondi riserve in sospensione di imposta
- Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)
- Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2

legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Conto personalizzabile		
Conto personalizzabile		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
Altre ...		
	(1)	(1)
	(1)	(1)
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.945)	
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio	245.788	308.044
IX. Perdita d'esercizio	()	()
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	2.937.775	2.847.253
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	290.559	290.722
3) Strumenti finanziari derivati passivi	8.945	
4) Altri	225.666	225.666
Totale fondi per rischi e oneri	525.170	516.388
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	383.673	388.858
D) Debiti		
1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) <i>Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) <i>Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	533.669	1.321.290
- oltre l'esercizio	1.084.509	823.494
	1.618.178	2.144.784

<i>5) Verso altri finanziatori</i>		
- entro l'esercizio		1.185.030
- oltre l'esercizio		
		<hr/>
		1.185.030
<i>6) Acconti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
		<hr/>
<i>7) Verso fornitori</i>		
- entro l'esercizio	5.043.021	4.918.683
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
	5.043.021	4.918.683
<i>8) Rappresentati da titoli di credito</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
<i>9) Verso imprese controllate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
<i>10) Verso imprese collegate</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
<i>11) Verso controllanti</i>		
- entro l'esercizio		125.748
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
		125.748
<i>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
<i>12) Tributari</i>		
- entro l'esercizio	656.764	661.490
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
	656.764	661.490
<i>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>		
- entro l'esercizio	150.987	263.663
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
	150.987	263.663
<i>14) Altri debiti</i>		
- entro l'esercizio	2.280.678	2.192.457
- oltre l'esercizio		
	<hr/>	<hr/>
	2.280.678	2.192.457
Totale debiti	9.749.628	11.491.855
E) Ratei e risconti		

Totale passivo	13.596.246	15.244.354
Conto economico	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.374.299	14.103.320
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	7.371	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	214.834	261.421
b) Contributi in conto esercizio		
	<u>214.834</u>	<u>261.421</u>
Totale valore della produzione	14.596.504	14.364.741
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	330.214	201.021
7) Per servizi	8.682.987	8.614.062
8) Per godimento di beni di terzi	117.006	102.395
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	2.609.829	2.792.259
b) Oneri sociali	801.725	913.497
c) Trattamento di fine rapporto	62.834	66.994
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	<u>393.054</u>	<u>211.660</u>
	3.867.442	3.984.410
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.023	60.430
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	683.243	508.934
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	194.635	60.472
	<u>927.901</u>	<u>629.836</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		76.823
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	113.397	122.754
Totale costi della produzione	14.038.947	13.731.301
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	557.557	633.440
C) Proventi e oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni</i>		
da imprese controllate		

da imprese collegate			
da imprese controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri			
<i>16) Altri proventi finanziari</i>			
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri ...			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	3.570		3.261
		3.570	3.261
		3.570	3.261
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	116.654		127.316
		116.654	127.316
17 bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		(113.084)	(124.055)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
<i>18) Rivalutazioni</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<i>19) Svalutazioni</i>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	444.473	509.385
--	----------------	----------------

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

a) Imposte correnti	115.739	198.614
---------------------	---------	---------

b) Imposte di esercizi precedenti		
-----------------------------------	--	--

c) Imposte differite e anticipate		
-----------------------------------	--	--

imposte differite	(163)	(646)
-------------------	-------	-------

imposte anticipate	83.109	3.373
--------------------	--------	-------

	82.946	2.727
--	--------	-------

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

	198.685	201.341
--	---------	---------

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	245.788	308.044
---	----------------	----------------

Presidente del Consiglio di amministrazione
F.to Gabriele Rapali

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

	31/12/2020	31/12/2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.917	5.656
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	375.213	357.791
Totale immobilizzazioni immateriali	384.130	363.447
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	205.023	197.995
2) impianti e macchinario	7.628	3.539
3) attrezzature industriali e commerciali	229.437	80.555
4) altri beni	1.017.132	1.503.585
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	1.459.220	1.785.674
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese	15.000	15.000
Totale partecipazioni	15.000	15.000
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		

esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.000	15.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.858.350	2.164.121
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.371	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale rimanenze	7.371	
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.853.690	3.019.119
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	2.853.690	3.019.119
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.905.657	8.279.381
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	6.905.657	8.279.381
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	455.253	460.259
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	455.253	460.259
5-ter) imposte anticipate	221.180	304.289
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	266.081	59.392
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	266.081	59.392
Totale crediti	10.701.861	12.122.440
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	994.687	929.990
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	647	1.786
Totale disponibilità liquide	995.334	931.776
Totale attivo circolante (C)	11.704.566	13.054.216
D) Ratei e risconti	33.330	26.017
Totale attivo	13.596.246	15.244.354
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	922.457	922.457
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	122.597	107.195
V - Riserve statutarie	1.655.879	1.509.558
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	(1)	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	245.788	308.044
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	2.946.720	2.847.253
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	290.559	290.722
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	225.666	225.666
Totale fondi per rischi ed oneri	516.225	516.388
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	383.673	388.858
D) Debiti		
1) obbligazioni		

esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	533.669	1.321.290
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.084.509	823.494
Totale debiti verso banche	1.618.178	2.144.784
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		1.185.030
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		1.185.030
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.043.021	4.918.683
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	5.043.021	4.918.683
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		125.748
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		125.748
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	656.764	661.490
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	656.764	661.490
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.987	263.663
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.987	263.663
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.280.678	2.192.457
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	2.280.678	2.192.457

Totale debiti	9.749.628	11.491.855
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	13.596.246	15.244.354

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

	31/12/2020	31/12/2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.374.299	14.103.320
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	7.371	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	214.834	261.421
Totale altri ricavi e proventi	214.834	261.421
Totale valore della produzione	14.596.504	14.364.741
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	330.214	201.021
7) per servizi	8.682.987	8.614.062
8) per godimento di beni di terzi	117.006	102.395
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.609.829	2.792.259
b) oneri sociali	801.725	913.497
c) trattamento di fine rapporto	62.834	66.994
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	393.054	211.660
Totale costi per il personale	3.867.442	3.984.410
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.023	60.430
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	683.243	508.934
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	194.635	60.472
Totale ammortamenti e svalutazioni	927.901	629.836
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		76.823
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	113.397	122.754
Totale costi della produzione	14.038.947	13.731.301
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	557.557	633.440
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	3.570	3.261
Totale proventi diversi dai precedenti	3.570	3.261
Totale altri proventi finanziari	3.570	3.261
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	116.654	127.316
Totale interessi e altri oneri finanziari	116.654	127.316
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(113.084)	(124.055)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	444.473	509.385
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	115.739	198.614
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	82.946	2.727
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	198.685	201.341
21) Utile (perdita) dell'esercizio	245.788	308.044

	31/12/2020	31/12/2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	245.788	308.044
Imposte sul reddito	198.685	201.341
Interessi passivi/(attivi)	113.084	124.055
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	557.557	633.440
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	63.238	141.943
Ammortamenti delle immobilizzazioni	733.266	569.364
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		

Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	163	646
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	796.667	711.953
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.354.224	1.345.394
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.371)	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	165.429	46.861
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	124.338	58.179
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.313)	(5.489)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	1.049.894	275.806
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.324.977	375.357
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.679.201	1.720.751
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(113.084)	(124.055)
(Imposte sul reddito pagate)	(148.521)	(188.824)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(59.641)	(83.504)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(321.246)	(396.384)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.357.955	1.324.367
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(356.790)	(1.135.640)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(70.707)	(16.980)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(427.497)	(1.152.620)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(787.621)	(461.133)
Accensione finanziamenti	261.015	525.503
(Rimborso finanziamenti)	(1.185.030)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(155.266)	(174.580)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.866.902)	(110.210)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	63.556	61.537
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	929.990	868.493
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.786	1.749
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	931.776	870.242
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	994.687	929.990
Assegni		

Danaro e valori in cassa	647	1.786
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	995.334	931.776
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 245.788.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 3 c. 6 DL 183/2020, c.d. decreto Milleproroghe che di fatto ha prorogato gli effetti dell'art. 106 DL 18/2020 anche ai bilanci 2020, di convocare l'assemblea annuale di approvazione del bilancio nel maggior termine di 180 giorni, dalla chiusura dell'esercizio, indipendentemente dalla presenza di una specifica previsione statutaria.

Attività svolte

La vostra società opera nel settore: servizi industriali e commerciali

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

A livello mondiale le prospettive economiche per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

A livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato una diminuzione del Pil pari all'8,9%; dal lato della domanda interna si registra, in termini di volume, un calo del 9,1% degli investimenti fissi lordi e del 7,8% dei consumi finali nazionali. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono scese del 13,8% e le importazioni del 12,6%.

Nonostante tutto ciò premesso la società, pur con mille difficoltà, facendo parte dell'area dei servizi essenziali non ha mai interrotto il servizio ed è quindi riuscita a confermare un risultato d'esercizio in linea con gli anni precedenti.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

unità di Euro).

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

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C. ce art. 2423-bis C.c)

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

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

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

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

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

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

L'evento eccezionale della pandemia COVID-19 non ha reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili

Correzione di errori rilevanti

Non ci sono correzioni di errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono problematiche di comparabilità e di adattamento

Fatti di rilievo verificatisi dopo l'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo l'esercizio.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

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

- automezzi 20%
- autovetture di servizio: 20%
- mobili e arredi: 12%
- macchine d'uff., pc, ecc.: 20%
- attrezzature: 15%

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Non ci sono operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

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

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo specifico.

Partecipazioni

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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

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

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
384.130	363.447	20.683

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo				11.115			352.332	363.447
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio				11.115			352.332	363.447
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni				2.486			68.220	70.707
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				4.684			45.339	50.023
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				(2.198)			22.881	20.683
Valore di fine esercizio								
Costo				8.917			375.213	384.130
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio				8.917			375.213	384.130

E' stata effettuata una riclassificazione di € 5.460 da "altre immobilizzazioni immateriali" a "concessioni licenze,

marchi” per cui i valori iniziali sono diversi dai valori riportati nel bilancio 2019.

Le acquisizioni del 2020 riguardano: € 2.486 per licenze e programmi sw; € 11.209 per lavori presso centro raccolta Sant'omero, € 39.782 per lavori presso la sede di Nereto, € 17.229 per lavori presso cimitero di Nereto per un totale di € 68.220.

Dettaglio altre imm. Immat.	384.130
Programmi software	3.584
Licenze d'uso	5.333
Lavori presso impianto Sant'Omero	268.297
Lavori presso impianto Alba Adriatica	59.583
Lavori presso sede di Nereto	31.826
Lavori presso cimitero di Nereto	15.507

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.459.220	1.785.674	(326.454)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	212.945	17.037	1.037.938	3.458.812		4.726.732
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.950	13.498	957.383	1.955.227		2.941.058
Svalutazioni						
Valore di bilancio	197.995	3.539	80.555	1.503.585		1.785.674
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	8.016	6.376	314.132	28.266		356.790
Riclassifiche (del						

valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	988	2.287	165.250	514.719		683.243
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	7.028	4.089	148.882	(486.453)		(326.454)
Valore di fine esercizio						
Costo	220.961	21.883	1.323.748	3.414.715		4.981.307
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.938	14.255	1.094.311	2.397.583		3.522.087
Svalutazioni						
Valore di bilancio	205.023	7.628	229.437	1.017.132		1.459.220

L'incremento sulla voce "terreni e fabbricati" di € 8.016 si riferisce all'acquisto di prefabbricati e spogliatoi. L'incremento nella voce "impianti e macchinari" di € 6.376 si riferisce all'acquisto di un nuovo impianto telefonico. L'incremento nella voce "attrezzature industriali e commerciali" di € 314.132 si riferisce a nuovi acquisti di attrezzature per l'officina, oltre ai soliti acquisti per bidoni, pattumiere e attrezzature varie per il servizio igiene. Quest'anno si sono acquistati eco-isole e distributori automatici di buste per la raccolta. L'incremento nella voce "altre immobilizzazioni materiali" di € 28.266 si riferisce ad acquisti per macchine elettroniche, mobili e automezzi per il servizio di raccolta, oltre quest'anno all'acquisto di un automezzo per il settore officina.

Operazioni di locazione finanziaria

Non ci sono locazioni finanziarie

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.000	15.000	

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					15.000	15.000		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					15.000	15.000		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo					15.000	15.000		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					15.000	15.000		

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

La società nel 2015 ha sottoscritto una quota, pari a € 5.000,00, del capitale sociale del "GAL Terreverdi Teramane società cooperativa consortile". La società è quindi entrata a far parte di un soggetto giuridico il cui fine è quello di reperire le risorse necessarie a favorire lo sviluppo del territorio tramite un'azione integrata tra operatori pubblici e privati intercettando fondi europei da destinare alla valorizzazione e alla promozione del territorio. Nel 2018 la società ha sottoscritto una quota, pari a € 10.000,00, del capitale sociale di DMC HADRIATICA società consortile a r.l. costituita al fine di promuovere lo sviluppo economico e lo sviluppo del turismo nel territorio

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese	Crediti immobilizzati verso imprese	Crediti immobilizzati verso imprese	Crediti immobilizzati verso imprese	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati

	controllate	collegate	controllanti	sottoposte al controllo delle controllanti		
Valore di inizio esercizio						
Variazioni nell'esercizio						
Valore di fine esercizio						
Quota scadente entro l'esercizio						
Quota scadente oltre l'esercizio						
Di cui di durata residua superiore a 5 anni						

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2020
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri							
Arrotondamento							
Totale							

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito

Totale						

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti verso imprese controllate	Crediti verso imprese collegate	Crediti verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti verso altri	Totale
Crediti immobilizzati relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine						

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti		
Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Partecipazioni in altre imprese	15.000	
Crediti verso imprese controllate		
Crediti verso imprese collegate		
Crediti verso imprese controllanti		
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Crediti verso altri		
Altri titoli		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value

Totale		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre partecipazioni in altre imprese	15.000	
Totale	15.000	

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile	Fair value

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.371		7.371

Sono state valutate le rimanenze deI settore officina. I criteri di valutazione adottati sono quelli dei costi correnti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo		7.371	7.371
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze		7.371	7.371

Non si è provveduto ad accantonamento al fondo obsolescenza .

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2019	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020	

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

	Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita
Valore di inizio esercizio	
Variazione nell'esercizio	
Valore di fine esercizio	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
10.701.861	12.122.440	(1.420.579)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.019.119	(165.429)	2.853.690	2.853.690		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	8.279.381	(1.373.724)	6.905.657	6.905.657		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	460.259	(5.006)	455.253	455.253		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	304.289	(83.109)	221.180			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	59.392	206.689	266.081	266.081		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.122.440	(1.420.579)	10.701.861	10.480.681		

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

I crediti v/clienti sono composti da crediti per fatture emesse per € 2.329.201, da crediti per fatture da emettere per € 456.835, da crediti per interessi di mora per € 418.882, da crediti vari per € 30.409, da crediti verso società di factoring per € 9.251, da crediti dichiarati inesigibili da “Agenzia per la riscossione” o soggetti a rottamazione in base all’art 3 del Decreto Legge n. 119/2018 per € 713.143. Tutti i crediti fin qui citati sono esposti al netto del Fondo Svalutazione crediti pari a € 1.104.034, per un totale netto di € 2.853.690.

I crediti inesigibili, verso le utenze di Alba Adriatica e Tortoreto, sono stati evidenziati ed estrapolati dai crediti ordinari a seguito di regolare comunicazione da parte dell’Agenzia per la riscossione (di seguito si spiegherà perché hanno impatto neutro sul conto economico). Bisogna qui ricordare che già nell’esercizio 2011 sono stati stralciati crediti inesigibili per Alba Adriatica e Tortoreto rispettivamente per € 98.754,50 ed € 44.372,62.

Si passa ora a dettagliare gli importi più rilevanti.

L’importo di € 2.329.201 è così composto:

Descrizione	Importo
Clients vari	458.049
Utenze Alba Adriatica	1.623.358
Utenze Tortoreto	244.238
Utenze cimitero Controguerra	3.555

Per quanto riguarda le utenze di Alba Adriatica e Tortoreto si specifica di seguito lo stato di incasso delle stesse.

COMUNE DI ALBA ADRIATICA

Crediti verso Utenti Alba Adriatica € 1.623.358 così suddivisi:

per € 329.609 sono in riscossione coattiva presso Agenzia per la riscossione Centro s.p.a.;

per € 1.336.364 sono in riscossione coattiva presso Andreani Tributi srl;

per € 39.815 sono in riscossione presso avvocati;

per € 7.009 iscritti al passivo fallimentare;

per € -89.440 (note credito da stornare o rimborsare).

Per ulteriore chiarezza, preme ricordare che nel corso degli anni 2013 e 2015 sono state emesse fatturazioni 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 per gli 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 però 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 di tali debiti anzidetti dovrà essere definita 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 TIA1 e TIA2 relative agli anni di competenza (2006-2012).

Si allega la seguente tabella relativa alla situazione d’incasso al 31/12/2020 delle predette fatture di accertamento (anni 2013/2015) che fanno parte dell’importo generale di € 1.623.358 :

DATA FATTURA	PERIODO RIFERIMENTO	IMPORTO EMESSO euro	IMPORTO INCASSATO euro o stornato	IMPORTO RESIDUO euro
07/05/2013	2006-2010	714.078	536.896	177.182
01/07/2015	2007-2010	816.287	579.326	236.961
02/09/2015	2011-2012	366.163	217.423	148.740

Gli importi sono comprensivi di iva e addizionali.

COMUNE DI TORTORETO

Crediti verso Utenti Tortoreto € 244.238 così suddivisi:

per € 227.092 sono in riscossione coattiva presso Agenzia per la riscossione Centro s.p.a.;

per € 50.870 sono in riscossione coattiva presso Andreani Tributi srl;

per € -32.729 (note credito da stornare o rimborsare).

Crediti verso Utenti cimitero Controguerra:

è stata emessa la seconda fatturazione del servizio lampade votive nel mese di dicembre 2019 con periodo di fatturazione 01/11/2018-31/10/2019, la fatturazione 2019-2020 è stata emessa nel mese di aprile 2021.

In merito al recupero dei crediti verso gli utenti del Comune di Alba adriatica e del Comune di Tortoreto derivanti dalla fatturazione TIA1 e TIA2, la **Legge 6 agosto 2015 n. 125**, all'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).....**"Ciò premesso significa che le partite dichiarate "inesigibili" e "rottamate" saranno comunicate alle amministrazioni comunali per prevedere la loro copertura nei Piani Finanziari di riferimento (metodo MTR) ed è per questo motivo che nell'esercizio 2020 non hanno impatto sul bilancio di Poliservice spa.

I "crediti verso controllanti" si riferiscono ai crediti vantati da Poliservice, alla data del 31/12/2020, verso l'Unione dei Comuni della Val Vibrata per servizi di raccolta e smaltimento di rifiuti. Essi sono pari a € 6.905.657 e sono composti da fatture emesse e non incassate alla data del 31/12/2020. A seguito degli atti di transazione del 10/03/2017 e 23/11/2020 si è conclusa la controversia iniziata nel 2016 con l'Unione di Comuni su un credito pari a € 710.318,28, sorto in conseguenza di prestazioni fornite negli anni 2006-2010. Il primo accordo transattivo prevedeva il pagamento da parte dell'Unione di Comuni di € 386.494,50 a saldo e stralcio delle pretese della società. Il 23/11/2020 è stato sottoscritto un secondo atto che ha ulteriormente diminuito l'importo a debito dell'Unione portandolo ad € 335.000,00. Il debito, così definito, è stato riconosciuto ed approvato dal Consiglio di amministrazione di Poliservice in data 24/11/2020 e dal Consiglio Complessivo dell'Unione in data 23/12/2020. Il pagamento della somma è avvenuto nel mese di gennaio 2021. A seguito di quanto esposto, nel bilancio 2020 sono stati stralciati i crediti non riconosciuti, per un totale di € 375.318, utilizzando il fondo svalutazione crediti, costituito appositamente nel bilancio 2016 per € 323.824 e per la restante parte attingendo al fondo svalutazione crediti ordinario.

I crediti tributari sono composti essenzialmente dal credito Iva al 31/12/2020 per € 330.928 e da € 87.130 per rimborso iva III trim 2019 non ancora erogato. Il credito iva annuale sarà compensato con le imposte a vario titolo che la società dovrà pagare nel corso del 2021. Invece il rimborso iva infrannuale è stato trattenuto dall'Agenzia delle entrate a garanzia del probabile pagamento delle sanzioni applicate a seguito dell'accertamento avvenuto a settembre 2019. Sarà quindi erogato o definitivamente trattenuto dopo la definizione della verifica.

I crediti verso altri, al 31/12/2020, di importo più rilevante sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Note di credito da ricevere	32.147
c/c Andreani per riscossione coattiva	1.072
Fornitori c/anticipi	19.051
Crediti verso inps	6.759
Crediti diversi	73.049
Depositi cauzionali	111.043
Inail c/anticipi	17.398
Prestiti v/dipendente	5.052
Credito verso dipendente soccombente	631

Tra i depositi cauzionali c'è l'importo versato di circa € 100.000 a cauzione per l'acquisto della sede dell'attuale officina.

Tra i crediti diversi c'è l'importo di € 64.778 per rimborso accisa sui carburanti, e l'importo di € 4.681 per credito sanificazione.

Le imposte anticipate per Euro 221.180 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Totale	455.253	221.180	266.081	10.701.861

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

	Crediti verso clienti	Crediti verso imprese controllate	Crediti verso imprese collegate	Crediti verso imprese controllanti	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti verso altri	Totale
Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi a operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine							

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	885.694	410.638	1.296.332
Utilizzo nell'esercizio	323.824	63.109	386.933
Accantonamento esercizio	142.629	52.006	194.635
Saldo al 31/12/2020	704.499	399.535	1.104.034

Il fondo di svalutazione ex art. 2426 CC è composto da € 308.236 per svalutazione crediti e da € 396.263 per svalutazione crediti per interessi di mora. Nel 2020 tale fondo è stato utilizzato per € 323.824 a chiusura della

transazione con l'Unione dei Comuni ed è stato incrementato di € 142.629 a parziale copertura dei crediti inesigibili. L'utilizzo del fondo svalutazione ex art. 106 d.p.r. 917/1986 di € 63.109 è stato destinato principalmente alla copertura dell'ulteriore stralcio del credito dell'Unione dei Comuni. L'accantonamento di € 52.006 è composto dalla svalutazione dei crediti commerciali.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti			
Partecipazioni non immobilizzate in imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre partecipazioni non immobilizzate			
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati			
Altri titoli non immobilizzati			
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito

Totale								

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
995.334	931.776	63.558

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	929.990	64.697	994.687
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.786	(1.139)	647
Totale disponibilità liquide	931.776	63.558	995.334

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
33.330	26.017	7.313

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		26.017	26.017
Variazione nell'esercizio		7.313	7.313
Valore di fine esercizio		33.330	33.330

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

Descrizione	Importo
RISCONTI PLURIENNALI SU MAXI CANONI	4.740
RISCONTI SU ASSICURAZIONI E BOLLI AUTO	21.436
COSTI ANTICIPATI	7.154
Altri di ammontare non apprezzabile	
	33.330

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni immateriali	
Costi di impianto e di ampliamento	
Costi di sviluppo	
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Rimanenze	
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	
Lavori in corso su ordinazione	
Prodotti finiti e merci	
Acconti	
Totale	

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.946.720	2.847.253	99.467

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzioni e dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	922.457							922.457
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	107.195		15.402					122.597
Riserve statutarie	1.509.558		146.321					1.655.879
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva								

avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve	(1)							(1)
Totale altre riserve	(1)							(1)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								(8.945)
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	308.044		(62.256)				245.788	245.788
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	2.847.253		99.467				245.788	2.937.775

Dettaglio delle altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	922.457		B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	122.597		A,B			
Riserve statutarie	1.655.879		A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	(1)					
Totale altre riserve	(1)					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			

Utile portato a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	2.700.932					
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
			A,B,C,D			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		A,B,C,D			
			A,B,C,D			
Totale	(1)					

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	
Variazioni nell'esercizio	

Incremento per variazione di fair value	
Decremento per variazione di fair value	
Rilascio a conto economico	
Rilascio a rettifica di attività/passività	
Effetto fiscale differito	
Valore di fine esercizio	(8.945)

E' stato sottoscritto un contratto di Interest Rate Swap a copertura di un contratto di finanziamento a tasso variabile. Si riporta la valutazione MarK to Market al 31.12.2020.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni	922.457	107.195	1.509.557	308.044	2.847.253
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				308.044	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	922.457	107.195	1.509.557	308.044	2.847.253
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		15.402	146.321	(62.256)	99.467
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi			(8.945)		
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				245.788	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	922.457	122.597	1.646.933	245.788	2.937.775

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
516.225	516.388	(163)

	Fondo per trattamento	per di	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
--	-----------------------	--------	-----------------------------------	-------------------------------	-------------	---------------------------------

	quiescenza e obblighi simili		passivi		
Valore di inizio esercizio		290.722		225.666	516.388
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio			8.945		8.945
Utilizzo nell'esercizio		163			163
Altre variazioni					
Totale variazioni		(163)	8.945		(163)
Valore di fine esercizio		290.559	8.945	225.666	525.170

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 213.795 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa, oltre ad un accantonamento di € 76.823, fatto nel 2019, per probabili sanzioni a seguito dell'accertamento subito dall'agenzia delle entrate nel mese di settembre 2019. A seguito della sottoscrizione di un contratto di Interest Rate Swap si è costituito un fondo pari al valore negativo Mark to Market al 31/12/2020 pari di € 8.945

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 225.666 è data da un importo accantonato nel 2019 quale eventuale ristoro da riconoscere al comune ospitante la discarica.

Alla luce di una attenta analisi della natura dell'importo, considerata la revoca del ristoro ambientale, effettuata con Delibera di Consiglio della Giunta Regionale Abruzzo N. 171 del 17/03/2014, considerata la sentenza della Corte Costituzionale N. 280 del 17/10/2011 in merito all'illegittimità del ristoro stesso e, inoltre, vista la sentenza del TAR Abruzzo 27/05/2015 (REG RIC 441/2014 e REG RIC 471/2014) sul ricorso proposto dai Comuni di Aielli, Ancarano, Lanciano, Mozzagrogna, Notaresco, Sant'Omero, si è ritenuto di procedere ad allocare l'importo, in un fondo rischi in attesa di verificare l'esito di un eventuale ricorso che potrebbe essere intentato dall'Ente interessato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
383.673	388.858	(5.185)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	388.858
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	63.238
Utilizzo nell'esercizio	68.423
Altre variazioni	
Totale variazioni	(5.185)
Valore di fine esercizio	383.673

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

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

L'utilizzo del fondo pari a € 68.423 è dato dalla liquidazione a dipendenti per licenziamenti o anticipi.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.749.628	11.491.855	(1.742.227)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	di Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	2.144.784	(526.606)	1.618.178	533.669	1.084.509	
Debiti verso altri finanziatori	1.185.030	(1.185.030)				
Acconti						
Debiti verso fornitori	4.918.683	124.338	5.043.021	5.043.021		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti	125.748	(125.748)				
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	661.490	(4.726)	656.764	656.764		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.663	(112.676)	150.987	150.987		
Altri debiti	2.192.457	88.221	2.280.678	2.280.678		
Totale debiti	11.491.855	(1.742.227)	9.749.628	8.665.119	1.084.509	

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

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

comma 4 del C.c. si è deciso di procedere con l'iscrizione dei debiti al valore nominale.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 1.618.178, che esprime l'effettivo debito per capitale, è composto da € 480.594 per anticipi su crediti, da € 17.583 per debiti per interessi passivi bancari e da € 1.120.000 per finanziamenti e mutui passivi, di cui € 35.491 scadenti entro l'esercizio e € 1.084.508 oltre l'esercizio.

Nel corso del 2020 la società ha operato una ristrutturazione del debito, con la Banca Intesa spa, ottenendo la sostituzione di quattro finanziamenti in essere con un unico finanziamento di € 1.120.000 le cui rate saranno pagate a partire dal mese di novembre 2021. Contemporaneamente al predetto finanziamento n.0IC1010731322 avente le seguenti caratteristiche: durata 72 mesi ; tasso interesse variabile EURIBOR a un mese più lo spread al 2,60% è stato sottoscritto un contratto "Interest rate Swap Tasso certo", numero 37250580, con data di scadenza 30/10/2026 avente come capitale di riferimento € 1.120.000. Tale contratto ha la finalità di "copertura" del rischio del tasso variabile, rendendo di fatto il tasso variabile del finanziamento di riferimento un tasso fisso.

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 € 5.043.021 è costituito da € 3.381.756 per fatture ricevute; da € 1.661.265 per fatture da ricevere.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposte IRES e IRAP per un totale pari a Euro 115.739, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 36.480. Il secondo acconto IRES/IRAP pari a € 116.566 scadente il 30/11/2020 non è stato versato. L'importo di € 115.739 è così composto: € 6.074 per debito Ires 2020 ; € 109.665 per debito Irap 2020. Tra i debiti tributari altro importo rilevante è quello per l'imposta provinciale che al 31/12/2020 ha un ammontare pari a € 472.225. A tal proposito è bene ricordare che sono state pagate tutte le rate del piano di rientro concordato con la Provincia di Teramo, per l'estinzione di una parte dell'importo relativa alle annualità 2008-2012. La destinazione dell'importo relativo agli anni 2006-2007 sarà definita nei prossimi esercizi. A tal proposito, a seguito delle fatture TIA/TARES dichiarate inesigibili e rottamate, la parte relativa all'addizionale provinciale che non si riscuoterà andrà stornata al totale del debito al 31/12/2020. Tale riconciliazione avverrà nel corso dell'esercizio 2021 contestualmente alla regolarizzazione delle stesse partite con le amministrazioni comunali di competenza. Relativamente alla parte rateizzata si ricorda che nell'esercizio 2017 sono stati imputati gli interessi per la dilazione del pagamento accordata. Infine, sempre tra i debiti tributari, c'è l'importo di € 68.874 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 31/12/2020.

Tra gli "Altri Debiti" anche nel 2019 l'importo prevalente, pari a € 1.449.687, si riferisce al debito maturato verso il Comune di Alba Adriatica per la questione relativa al rigiro delle somme fatturate da Poliservice negli anni 2013 e 2015 direttamente agli utenti del Comune di Alba Adriatica. L'attività di accertamento è stata effettuata dalla Poliservice spa tramite l'ausilio della società di recupero crediti Andreani Tributi. E' bene ricordare che la Poliservice spa vanta ancora un credito pari a € 1.623.358 nei confronti degli utenti di Alba Adriatica e gran parte di questo credito è in riscossione presso Agenzia della Riscossione e Andreani Tributi. Per la definizione e la sistemazione delle partite a debito e a credito, oltre che alla regolarizzazione degli accantonamenti in bilancio fatti negli anni 2013,2014,2015,2016,2017 per il recupero delle rettifiche effettuate agli utenti di Alba Adriatica per gli anni antecedenti al 2013, si devono ancora definire le linee guida con il Comune di Alba Adriatica per individuare una soluzione definitiva. E' ragionevole pensare che lo si possa fare nel corso dell'esercizio 2021 visto che sono da definire anche le partite inesigibili e rottamate citate nel paragrafo dei crediti.

Tra gli altri importi rilevanti si citano i seguenti: € 346.429 per debiti verso dipendenti, per la mensilità di dicembre erogata a gennaio 2021, oltre ai ratei per permessi e ferie non ancora pagati al 31/12/20; € 172.477 per dividendi assegnati ai soci e non ancora distribuiti. Sempre tra gli "Altri debiti" è stata appostata nel 2014 una ingente somma a seguito di un ricalcolo, effettuato dalla regione per l'anno 2008, per l'importo relativo all'addizionale del 20% sul tributo speciale per il conferimento dei rifiuti in discarica.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Totale					656.764	150.987	2.280.678	9.749.628

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche					1.618.178	1.618.178
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					5.043.021	5.043.021
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					656.764	656.764
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					150.987	150.987
Altri debiti					2.280.678	2.280.678
Totale debiti					9.749.628	9.749.628

Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	214.834	261.421	(46.587)
Totale	14.596.504	14.364.741	231.763

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. In sintesi sono aumentati i ricavi dei settori minori del verde e dei servizi cimiteriali. Nel 2020 è iniziata la gestione del cimitero del comune di Nereto. Inoltre sono aumentati anche i ricavi del servizio igiene ambientale.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Settore gas	111.634
Settore verde	43.740
Settore servizi cimiteriali	98.400
Settore igiene ambientale	14.120.525
Altre	
Totale	14.374.299

tabella del 2019

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Settore gas	104.489
Settore verde	18.000
Settore servizi cimiteriali	34.978
Settore igiene	13.945.853
Totale	14.103.320

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.374.299

Totale	14.374.299

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 40.206. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
14.038.947	13.731.301	307.646

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	330.214	201.021	129.193
Servizi	8.682.987	8.614.062	68.925
Godimento di beni di terzi	117.006	102.395	14.611
Salari e stipendi	2.609.829	2.792.259	(182.430)
Oneri sociali	801.725	913.497	(111.772)
Trattamento di fine rapporto	62.834	66.994	(4.160)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	393.054	211.660	181.394
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	50.023	60.430	(10.407)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	683.243	508.934	174.309
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	194.635	60.472	134.163
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		76.823	(76.823)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	113.397	122.754	(9.357)
Totale	14.038.947	13.731.301	307.646

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. Si può comunque dire che i costi per acquisti sono aumentati per l'avvio del nuovo settore officina. Si è avviata, nel corso del mese di maggio 2020, un'officina meccanica per la riparazione dei mezzi interni e in prospettiva per servizi da rendere anche a terzi. Tale attività interna permette oltre che effettuare maggiori controlli sulla manutenzione dei mezzi anche di avere una economicità sul reperimento dei pezzi di ricambio. Gli ammortamenti sono aumentati a seguito dell'applicazione dell'aliquota piena al 20% sugli acquisti di automezzi dell'anno 2019 e precedenti. Il costo del personale è diminuito perché si sono esternalizzati dei servizi passandoli al socio privato, come ad esempio parte della raccolta dei rifiuti e la gestione dei centri di raccolta di Sant'Omero, Colonnella ed Alba adriatica.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

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

Oneri diversi di gestione

Negli altri oneri di gestione sono registrati i costi per commissioni postali e bancarie; tasse di concessione amministrativa; tasse di circolazione e le rettifiche di fatturazione dell'igiene ambientale relative ad anni precedenti al 2020.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(113.084)	(124.055)	10.971

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	3.570	3.261	309
(Interessi e altri oneri finanziari)	(116.654)	(127.316)	10.662
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(113.084)	(124.055)	10.971

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi					

Dividendi					

Altri proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	
Da imprese collegate	
Da imprese controllanti	
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	
Da altri	
Totale	

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	116.261
Altri	393
Totale	116.654

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					42.162	42.162
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					29.646	29.646
Sconti o oneri finanziari					44.453	44.453
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di						

emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					393	393
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					116.654	116.654

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2.741	2.741
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					829	829
Arrotondamento						
Totale					3.570	3.570

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione			

accentrata della tesoreria			
Totale			

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienze attive per minori costi anni precedenti	17.550	
risarcimento danni	1.000	
plusvalenze da alienazioni	1.636	
finanziamento progetti di comunicazione	20.020	
Totale	40.206	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo	Natura
sopravvenienze passive per minori ricavi e maggiori costi anni precedenti - sanzioni	47.188	
Totale	47.188	

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
198.685	201.341	(2.656)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	115.739	198.614	(82.875)
IRES	6.074	198.614	(192.540)
IRAP	109.665		109.665
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	82.946	2.727	80.219
IRES	82.946	2.727	80.219
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	198.685	201.341	(2.656)

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	444.473	
Onere fiscale teorico (%)	24	106.674
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
acc.to svalutazione crediti eccedente l'importo fiscale	142.628	
spese manutenz. automezzi fuori canone	45.275	
int. attivi riscossi	594	
Totale	188.497	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
utilizzo fondo svalut. crediti tassato	(323.823)	
quota spese manutenzione anni precedenti	(142.379)	
Totale	(466.202)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
rimborso accisa	(64.779)	
super ammortamento e altre riprese in diminuzione irap	(170.492)	
sopr. passive-spese telef. indeduc-imu - liberalita	93.816	

Totale	(141.455)	
Imponibile fiscale	25.313	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		6.074

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.619.634	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
comp. amm.ri - co.co.co-interinale-inden chilometrica-	293.888	
sopr. pass-sanzioni- altre spe inded	54.250	
deduzione costo del lavoro-inail	(2.692.572)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	2.275.200	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	109.665
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	2.275.200	
IRAP corrente per l'esercizio		109.665

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'utilizzo del fondo imposte per l'importo di Euro 163.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote dei rispettivi anni .

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 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2019
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
spese di manut. fuori canone	45.275	10.866			134.959	32.390		
svalutazione crediti eccedente l'importo fiscale	142.629	34.230			(130.046)	(35.762)		
rilascio imposte anticipate su spese manut. quote anni precedenti	142.379	(39.154)						
rilascio imposte anticipate su svalut. crediti anni precedenti eccedente importo fiscale	323.824	(89.051)						
Totale	654.107	(83.109)			4.913	(3.372)		
Imposte differite:								
incasso inter. attivi anni preced.	594	(163)			(2.347)	(645)		

Totale	594	(163)			(2.347)	(645)		
Imposte differite (anticipate) nette		82.946				2.727		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2019
Totale								

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	654.107	
Totale differenze temporanee imponibili	594	
Differenze temporanee nette	(653.513)	
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	2.727	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	80.219	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	82.946	

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
spese di manut. fuori canone	134.959	(89.684)	45.275	24	10.866		
svalutazione crediti	(130.046)	272.675	142.629	24	34.230		

eccedente l'importo fiscale							
rilascio imposte anticipate su spese manut. quote anni precedenti		142.379	142.379	(27,50)	(39.154)		
rilascio imposte anticipate su svalut. crediti anni precedenti eccedente importo fiscale		323.824	323.824	(27,50)	(89.051)		

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
incasso inter. attivi anni preced.	(2.347)	2.941	594	(27,44)	(163)		

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio						
di esercizi precedenti						
Totale perdite fiscali						
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24			24	

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2020
Dirigenti	1
Quadri	
Impiegati	16
Operai	71
Altri	
Totale	88

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

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	19	16	3
Operai	76	97	(21)
Altri	6	2	4
Totale	102	116	(14)

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

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1		9		6	102

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	53.948	35.761
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	19.968
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	19.968

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	922.457	1
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	922.457	

Descrizione	Azioni	Azioni	Consistenza	Consistenza	Consistenza	Consistenza
-------------	--------	--------	-------------	-------------	-------------	-------------

	sottoscritte nell'esercizio, numero	sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	iniziale, numero	finale, numero	iniziale, valore nominale	finale, valore nominale
			922.457		1	
Totale			922.457			

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	922.457			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Titoli emessi dalla società

	Numero	Diritti attribuiti
Azioni di godimento		
Obbligazioni convertibili		
Warrants		
Opzioni		
Altri titoli o valori simili		

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Denominazione	Numero	Caratteristiche	Diritti patrimoniali concessi	Diritti partecipativi concessi	Principali caratteristiche delle operazioni relative

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società ha il seguente strumento finanziario derivato:

Interest Rate Swap

n. contratto 37250580

data di stipula 30/10/2020

data di scadenza 30/10/2026

capitale di riferimento € 1.120.000

capitale in vita € 1.120.000

Mark to Market € -8.945

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**Informazioni sulle operazioni 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 sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

	Insieme grande	più	Insieme piccolo	più
Nome dell'impresa				
Città (se in Italia) o stato estero				
Codice fiscale (per imprese italiane)				
Luogo di deposito del bilancio consolidato				

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
C) Attivo circolante		
D) Ratei e risconti attivi		
Totale attivo		
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve		
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto		
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
E) Ratei e risconti passivi		
Totale passivo		

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione		
B) Costi della produzione		

C) Proventi e oneri finanziari		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Imposte sul reddito dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio		

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Informazioni ex art. 1, comma 125-bis, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La società nel corso dell'anno 2020 ha usufruito dei seguenti aiuti :

- 1) soggetto erogante: Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale SPA;
causale: Decreto Legge 8 aprile 2020, n. 23 – Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese. Per maggiori informazioni si rimanda all'apposita area del Registro Nazionale degli Aiuti;
- 2) soggetto erogante: Fondoimpresa;
causale: formazione del personale. Per maggiori informazioni si rimanda all'apposita area del registro Nazionale degli Aiuti;
- 3) decontribuzione contributi previdenziali ai sensi dell'art. 27 D.L. 104 del 14/08/2020, per i mesi di ottobre e novembre 2020 (principio di cassa) quantificato in € 31.802;
- 4) credito per la sanificazione e dpi ai sensi dell'art. 125 DL 34/2020 quantificato in € 4.681

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	245.788
5% a riserva legale	Euro	12.289
a riserva straordinaria	Euro	233.499
a dividendo	Euro	
a {...}	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
F.to Gabriele Rapali