



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

Reg. Imp. Teramo: n° 12552 - R.E.A. Teramo: n° 121942

**- Relazione sulla gestione del Bilancio
d'esercizio al 31/12/2021;**

- Bilancio d'esercizio al 31/12/2021;

- Nota integrativa al 31/12/2021;

- Relazione del Collegio Sindacale;

- Relazione del Revisore Legale;

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 31/12/2021

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 Barbarese	Vice-presidente
Giovanni Antelli	Consigliere
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 (tra part-time e full-time), ripartito per categoria, è il seguente

Organico	31/12/2021
Dirigenti	1
Quadri	
Impiegati	16
Operai	72
Altri	
Totale	89

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Totale (part-time e full-time)	107	102	5

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 positivi e di anno in anno sempre migliori, evidenziando una capacità ad una ulteriore espansione delle attività e quindi degli investimenti.

Nel corso dell'anno abbiamo concentrato gran parte dei nostri sforzi a rendere la gestione aziendale sempre più trasparente possibile.

Come ben noto nel mese di Settembre 2021 l'Assemblea soci ha provveduto al rinnovo del Consiglio di Amministrazione per le annualità 2021-2023. Successivamente, il 31 Gennaio 2022, con Ordinanza motivata il Tribunale dell'Imprese di L'Aquila ha sospeso il rinnovo dello stesso, reintegrando a far data dal 01 Febbraio 2022 fino al rinnovo, il Consiglio di amministrazione precedente.

Nel corso del 2021 le scelte effettuate dalle due compagini sociali hanno comunque determinato buone performance economico-finanziarie.

Ciò è dovuto anche al fatto che la vostra società è ben organizzata ed è riuscita ad operare con efficienza nonostante gli eventi esterni che la stessa ha subito.

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.

Il lavoro quotidiano è stato sempre svolto ascoltando i soci affidatari di servizio ed esecutori di fasi del servizio, 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, riuscendo a soddisfare tutte le richieste degli Enti soci.

Per continuare a crescere è indispensabile la collaborazione di tutti i Comuni soci e del partner-privato Abruzzo Servizi, 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

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 281.361.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività principalmente nel settore della gestione dei servizi relativi all'igiene urbana dove opera in qualità di soggetto gestore del servizio di igiene integrato dell'Unione di Comuni "Città Territorio Val Vibrata" attraverso il Contratto di Servizio Rep. 2 del 15/09/2005. Inoltre svolge la propria attività nei settori: manutenzioni reti gas, secondo settore di attività in ordine di fatturato, svolta in affidamento dal socio privato Abruzzo Servizi s.r.l., ed i servizi cimiteriali presso il Comune di Controguerra, 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 2021 la Poliservice ha raggiunto il 57,60% di raccolta differenziata in calo rispetto all'anno 2020 del 4,4%. L'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo per i risultati di efficienza ed efficacia dei servizi svolti, nonostante una diminuzione di raccolta differenziata.

Nel corso del 2021 sono stati apportati delle modifiche sulle modalità di raccolta degli RSU al fine di migliorare la raccolta differenziata degli stessi. Inoltre nel corso del 2021 e 2022 sono stati affidati delle fasi del servizio di igiene ambientale al partner-privato Abruzzo Servizi.

Nell'anno 2021 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. Inoltre nei primi mesi dell'anno 2022 la società ha provveduto al rinnovo dell'Autorizzazione Regionale Abruzzo del Centro di Trasferenza per ulteriori 10 anni.

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 2021 la gestione di un "Centro di raccolta intercomunale" D.M. 08/04/2008 e s.m.i., sito nel Comune di Sant'Omero, e dei "Centri di raccolta" D.M. 08/04/2008 e s.m.i. siti nei Comuni di Bellante e Colonnella e il Centro di Raccolta intercomunale di Alba Adriatica (TE) gestendo presso lo stesso un quantitativo di rifiuti pari a circa 2.585 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.

Nel corso dell'anno 2021 con il proseguire della pandemia COVID-19 la vostra società, come comunicatovi, ha continuato la raccolta dei rifiuti COVID-19 presso le utenze domestiche fino al 10 Marzo 2021 oltre ad attivare tutte le procedure di contenimento e di garanzia sia sulla sicurezza sul lavoro sia sul rapporto con gli utenti.

Inoltre nel corso dell'anno 2021 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.

Altresì nel corso del 2022 la società ha avuto un notevole incremento di tutti i costi di gestione (sui carburanti e su varie forniture di materiali: sacchi, bidoni, ecc..) e soprattutto di tutti i costi di smaltimenti dei rifiuti elencati:

- Euro 17,00 a tonnellate per i rifiuti indifferenziati CER 200301 (di cui il socio Unione di Comuni ne ha riconosciuti solo 12,00 Euro a tonnellata partire dal 01maggio 2022);
- Euro 17,10 a tonnellate per i rifiuti differenziati CER 15 01 06;
- Euro 112,60 a tonnellate per i rifiuti differenziati CER 20 03 07;
- Euro 9,00 a chilogrammo per i rifiuti di carcasse animali;

oltre IVA come di legge

TOTALE RIFIUTI TRATTATI anno 2021 tonnellate 48.131.

UNIONE (DATI O.R.SO - ANNO 2021)													
Quantità	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	DATI ANNO 2021
TONER (080318)	167	0	70	70	20	0	33	48	40	95	43	0	586
IMB. IN CARTA (150101)	89.670	88.460	107.220	96.100	102.620	131.390	140.980	131.550	119.360	113.600	105.360	81.350	1.307.660
IMB. IN PLASTICA (150102)	139.240	129.920	153.700	152.200	145.860	195.700	231.641	254.900	183.900	143.860	133.820	150.020	2.014.761,2
IMB.MISTI (150106)	267.000	219.200	233.000	297.820	263.460	369.200	450.480	569.560	337.260	278.020	262.160	236.660	3.783.820
IMB. IN VETRO (150107)	0	0	0	0	0	0	180	0	0	0	0	0	180
BOMBOLETTE SPRAY (150111)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	212	0	212
PNEUMATICI (160103)	0	4.100	0	4.440	0	6.680	0	3.500	2.680	0	3.780	0	25.180
RIFIUTI MISTI DELL'ATTIVITA' DI COSTRUZIONE E DEMOLIZIONE (170904)	0	10.480	9.760	4.680	3.920	9.200	5.000	8.500	5.060	12.100	9.200	0	77.900
CARTA E CARTONE (200101)	195.300	188.370	233.290	220.280	227.400	281.270	268.380	290.600	272.920	233.800	205.220	244.470	2.851.280
ORGANICO (200108)	785.270	691.080	830.600	806.590	971.470	940.730	1.383.760	1.415.910	956.820	745.320	741.930	755.810	11.025.290
ABBIGLIAMENTO (200110)	0	0	9.600	0	0	11.530	0	0	0	9.900	0	0	31.030
TUBI FLUORESCENTI (200121)	0	80	50	0	90	0	0	65	0	0	0	0	285
APP. CONTENITORI CFC (200123)	4.780	10.520	10.320	4.400	6.280	9.420	9.100	9.840	10.980	14.380	8.740	9.320	108.080
OLI E GRASSI VEGETALI (200125)	0	1.320	1.760	0	0	3.480	1.900	2.120	2.930	560	4.040	3.630	21.740
SCARTI DI OLIO MINERALE (200126)	0	0	900	0	0	0	0	0	0	850	0	0	1.750
VERNICI, INCHOSTRE ADESIVE E RESINE (200127)	0	1.305	740	1.110	565	625	510	600	1.335	360	725	780	8.655
MEDICINALI (200132)	357	0	0	528	0	0	160	0	360	0	0	320	1.725
BATTERIE AL PIOMBO (200133)	942	0	0	0	0	1.013	0	800	898	0	0	0	3.653
BATTERIE ED ACCUMULATORI (PILE ALCALINE - 200134)	0	460	0	265	0	0	250	75	80	0	0	0	1.130
APP. ELET. ED ELETTRONICHE FUORI USO (200135)	7.880	7.270	13.640	5.810	6.710	5.030	8.050	8.680	5.690	5.760	6.590	2.190	83.300
APP. ELET. ED ELETTRONICHE FUORI USO DIVERSE DAL CER 200135 (200136)	630	5.280	3.380	1.600	880	3.600	2.430	2.320	2.710	2.550	2.390	2.460	30.230
INGOMBRANTI LEGNOSI (200138) (LEGNO)	183.440	148.620	222.900	183.220	178.620	187.580	166.640	150.640	120.860	97.800	96.980	99.510	1.836.810
PLASTICA (POLISTIROLO - 200139)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INGOMBRANTI FERROSI (200140) (METALLI)	5.790	9.140	8.870	11.700	8.400	8.520	10.050	13.970	10.980	7.830	9.380	7.310	111.940
RIFIUTI BIODEGRADABILI (200201) (POTATURE)	229.370	278.500	411.810	349.790	341.870	219.920	168.140	122.460	187.150	132.600	90.740	75.160	2.607.510
SECCO (200301)	1.389.810	1.279.080	1.491.410	1.460.900	1.654.370	1.806.100	2.145.530	2.424.010	1.577.770	1.546.490	1.386.370	1.368.880	19.530.720
RESIDUI PULIZIA STRADALE (200303)	0	0	30.980	0	29.980	30.300	55.320	0	0	30.120	30.660	42.950	250.310
INGOMBRANTI (200307)	17.460	19.400	25.160	26.830	25.940	29.550	23.500	24.930	29.000	24.100	26.440	22.870	296.180
IMB. CONTENENTI RESIDUI DI SOSTANZE PERICOLOSE O CONTAMINATI DA TALI SOSTANZE (RTOFARMACI - 150110)	0	2	0	0	3,2	0	0	4,4	0	0	0	0	10
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)								22.710					22.710
													0,0
													0
													0
TOTALE MENSILI	3.319.221	3.094.702	3.801.275	3.630.428	3.970.573,2	4.252.953,0	5.074.149,6	5.449.107,4	3.830.800	3.403.108	3.126.895	3.105.895	46.059.017
RACCOLTA DIFFERENZIATA	1.929.411	1.815.622	2.309.865	2.169.528	2.316.203	2.446.853,0	2.928.620	3.025.097	2.253.030	1.856.618	1.740.525	1.736.925	26.528.297
% RD	58,13%	58,67%	60,77%	59,76%	58,33%	57,53%	57,72%	55,52%	58,81%	54,56%	55,66%	55,93%	57,60%
PULIZIA ARENILE (200309)				376.520	702.100	589.500	342.280						2.010.400
SECCO COVID	5.672,3	6.480	9.050,0	10.270,0	10.810,0	1.050,0	1.230,00	1.120,00	2.050	2.290	3.030	8.580	61.632
TOTALE RIFIUTI	3.324.893,3	3.101.182	3.810.325	4.017.218	4.683.483,2	4.843.503	5.417.659,6	5.450.227,4	3.832.850	3.405.398	3.129.925	3.114.385	48.131.050

Andamento della gestione

Andamento economico generale

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.

Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

Negli ultimi mesi dell'anno si sono riscontrati rincari sui prezzi dei carburanti e l'incidenza maggiore si avrà nell'esercizio in corso in quanto i prezzi sono tuttora in aumento.

Nonostante gli ultimi eventi negativi a livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato un aumento del Pil pari all'6,6%; dal lato della domanda interna si registra un aumento degli investimenti fissi lordi del 17,00% e dei consumi finali nazionali del 4,1%. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono salite del 13,3% e le importazioni del 14,5%.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

Le prospettive economiche mondiali dopo aver registrato miglioramenti nel 2021 ora sotto gli effetti dei recenti eventi bellici, con il rincaro dei prezzi e l'aumento dell'inflazione, hanno subito di nuovo una riduzione espansiva.

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 il risultato operativo è in diminuzione rispetto al 2020. In oltre la società ha beneficiato della decontribuzione Sud per il 2021 pari ad Euro 221.447,44.

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.

La vostra società nell'esercizio trascorso se pur condizionato ancora dalla situazione emergenziale per la SARS Covid-19, 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)

	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	15.787.296	14.589.133
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	932.554	1.075.989
Reddito operativo (Ebit)	519.675	557.557
Utile (perdita) d'esercizio	281.361	245.788
Attività fisse	2.303.208	2.079.530
Patrimonio netto complessivo	3.113.665	2.937.775
Posizione finanziaria netta	528.989	(622.844)

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

	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	15.807.299	14.596.504
margine operativo lordo	932.554	1.075.989
Risultato prima delle imposte	427.085	444.473

L'esercizio 2021 che è condizionato ancora dalla situazione emergenziale risulta in linea con l'anno precedente

Si evidenzia una leggera contrazione del MOL in quanto alcuni aumenti dei costi di smaltimento non sono stati addebitati al cliente principale. Il minor ricavo per il mancato addebito dei costi di smaltimento è stato compensato dal minor costo degli oneri sociali del personale in quanto la società ha usufruito dei benefici dovuti all'applicazione del D.L. 104/2020 – decontribuzione Sud del 30%. Nella legge di bilancio 2021 (L. 178/20) è prevista l'applicazione del beneficio fino al 2029 lasciandolo fino al 2025 al 30% per poi diminuire. La Commissione Europea ha accettato la decontribuzione fino al 30/06/2022 e la decisione è stata recepita dall'INPS con Messaggio n. 403 del 26/01/2022.

Principali dati economici

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	15.550.218	14.374.299	1.175.919
Costi esterni	11.090.748	9.430.868	1.659.880
Valore Aggiunto	4.459.470	4.943.431	(483.961)
Costo del lavoro	3.526.916	3.867.442	(340.526)
Margine Operativo Lordo	932.554	1.075.989	(143.435)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	649.957	733.266	(83.309)
Risultato Operativo	282.597	342.723	(60.126)
Proventi non caratteristici	237.078	214.834	22.244
Proventi e oneri finanziari	(92.590)	(113.084)	20.494
Risultato Ordinario	427.085	444.473	(17.388)
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	427.085	444.473	(17.388)
Imposte sul reddito	145.724	198.685	(52.961)
Risultato netto	281.361	245.788	35.573

L'aumento dei ricavi netti è dovuta principalmente all'inizio del ciclo della gestione dei rifiuti nel Comune di Bellante, all'aumento di alcune voci di ricavo relativi a servizi resi a privati presso l'officina e come raccolta sfalci, oltre che all'aumento di ricavi per pressatura carta e varie. I costi esterni sono aumentati in conseguenza dell'inizio nuovo servizio di raccolta e gestione dei rifiuti presso il Comune di Bellante e per l'esternalizzazione di alcuni servizi dati in gestione al socio privato, ma in questo caso sono diminuiti i costi del personale, soprattutto quello interinale.

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.

	31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	0,10	0,09
ROE lordo	0,15	0,17
ROI	0,04	0,04
ROS	0,03	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 2021 rispetto all'anno 2020 è leggermente aumentato. 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 2021 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 2021 appare 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 2021 è leggermente inferiore a quello del 2020.

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	357.628	384.130	(26.502)
Immobilizzazioni materiali nette	1.684.599	1.459.220	225.379
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	260.981	236.180	24.801
Capitale immobilizzato	2.303.208	2.079.530	223.678
Rimanenze di magazzino	20.003	7.371	12.632
Crediti verso Clienti	2.986.359	2.853.690	132.669
Altri crediti	5.590.165	7.626.991	(2.036.826)
Ratei e risconti attivi	64.572	33.330	31.242
Attività d'esercizio a breve termine	8.661.099	10.521.382	(1.860.283)
Debiti verso fornitori	4.315.492	5.043.021	(727.529)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	841.117	807.751	33.366
Altri debiti	2.268.299	2.280.678	(12.379)
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	7.424.908	8.131.450	(706.542)
Capitale d'esercizio netto	1.236.191	2.389.932	(1.153.741)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	418.745	383.673	35.072
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	535.975	525.170	10.805
Passività a medio lungo termine	954.720	908.843	45.877
Capitale investito	2.584.679	3.560.619	(975.940)
Patrimonio netto	(3.113.665)	(2.937.775)	(175.890)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.097.477)	(1.084.509)	(1.012.968)
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.626.466	461.665	2.164.801
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.584.676)	(3.560.619)	975.943

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.

	31/12/2021	31/12/2020
Margine primario di struttura	1.054.109	1.079.425
Quoziente primario di struttura	1,51	1,58
Margine secondario di struttura	4.106.306	3.072.777
Quoziente secondario di struttura	2,99	2,65

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 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	3.105.424	994.687	2.110.737
Denaro e altri valori in cassa	1.009	647	362
Disponibilità liquide	3.106.433	995.334	2.111.099
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)	479.967	533.669	(53.702)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	479.967	533.669	(53.702)
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.626.466	461.665	2.164.801
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	2.097.477	1.084.509	1.012.968
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	(2.097.477)	(1.084.509)	(1.012.968)
Posizione finanziaria netta	528.989	(622.844)	1.151.833

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.

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.

	31/12/2021	31/12/2020
Liquidità primaria	1,49	1,33
Liquidità secondaria	1,49	1,33
Indebitamento	3,35	3,45
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,44	2,12

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,49. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,49. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 3,35. L'ammontare dei debiti è da considerarsi buono anche se ha assunto dimensioni decisamente significative in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,44, 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.

Altre informazioni rilevanti di rapporti finanziari (unità locali Comuni di Alba Adriatica e Tortoreto)

a) Il gestore POLISERVICE SPA dall'anno 2006 all'anno 2012, in merito all'Unità locale Comune di Alba Adriatica ha gestito la tariffa tributo prima e corrispettivo dopo (così detta TIA1 e TIA2).

Ad oggi risultano aperte le seguenti partite finanziarie in riscossione coattiva per le fatture emesse alle utenze domestiche e non-domestiche nel periodo dal 01/01/2006-31/12/2012 per:

- a) un importo pari ad Euro 264.948,44 presso la società di riscossione coattiva EQUITALLIA S.p.A.;
- b) un importo pari a Euro 39.815,41 attraverso Avvocati;
- c) un importo pari ad Euro 920.487,70 presso la società di riscossione coattiva ANDREANI TRIBUTI S.R.L.;
- d) un importo pari ad Euro 7.009,78 per insinuazioni a passivo fallimentare utenze non-domestiche; corrispondente ad un totale di Euro 1.232.261,33.

Nel corso dell'anno 2020 e 2021 e 2022 ai sensi dell'art. 4 comma 1 del decreto legge 23/10/2018 n. 119 "Stralcio dei debiti fino a 1.000 euro affidati agli agenti della riscossione dal 2000 al 2010"; ai sensi dell'art. 4 commi da 4 a 9 del decreto legge 22/03/2021 n. 41 (D.L. Sostegni) "Stralcio dei debiti con importo residui fino a 5.000 euro, risultanti alla data del 23/03/2021 ed affidati agli agenti della riscossione dal 2000 al 2010 e che risultano essere in capo a: a) persone fisiche con reddito imponibile anno 2019 fino a 30.000 euro; b) soggetti diverse da persone fisiche con reddito imponibile anno 2019 fino a 30.000 euro, hanno determinato un costo per crediti inesigibili per un importo pari ad Euro 703.504,04 (crediti inesigibili) cartelli oggetto di rottamazione come da tabella seguente:

CANALE DI INCASSO	CONTO	EURO
9000/20191130	CREDITI INESIGIBILI EQUITALLIA ALBA ADRIATICA	35.193,94
9000/20101231	stralci crediti fallim. equitalia(CANALE STRALCIO POLISERVICE)	6.522,55
9001/20101231	stralcio crediti insin. Passivo CANALE STRALCIO POLISERVICE)	92.231,95
9000/20191126	CREDITI ROTTAMATI EQUITALLIA ALBA ADRIATICA	110.295,80
9000/20191128	CREDITI ROTTAMATI EQUITALLIA ALBA ADRIATICA	104.939,92
9000/20191228	CREDITI INESIGIBILI ANDREANI TRIBUTI ALBA ADRIATICA	28.185,47
9000/20191230	CREDITI INESIGIBILI ANDREANI TRIBUTI ALBA ADRIATICA	97.521,36
9000/20191124	CREDITI STRALCIO AVVOCATI ALBA ADRIATICA	167.577,76

9000/20211230	CREDITI ROTTAMATI EQUITALIA ALBA ADRIATICA	61.035,29
	TOTALE IMPORTO INESIGIBILI	703.504,04

Si fa presente che la Legge 6 Agosto 2015, n. 125, all'art.7 comma 9 dispone quanto segue:

“.....All'articolo 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 anche 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).....»”.

Inoltre nel corso degli anni sono stati emesse note-credito agli utenti del Comune di Alba Adriatica per rettifiche relative alla superfici assoggettabili a TIA1 e TIA2:

- a) anno 2013 un importo per Euro 66.393,72;
 - b) anno 2014 un importo per Euro 54.605,93;
 - c) anno 2015 un importo per Euro 24.206,37;
 - d) anno 2016 un importo per Euro 18.690,24;
 - e) anno 2018 un importo per Euro 26.848,59;
- corrispondente ad un importo totale di Euro 190.741,26 .

L'unità locale Comune di Alba Adriatica risulta debitore, per crediti divenuti inesigibili nei confronti del soggetto gestore Poliservice pari ad (€ 703.504,04+€ 190.741,26) Euro 894.245,30

Nel corso negli anni 2013 e 2015 il soggetto gestore Poliservice Spa ha avviato una attività di accertamento per infedele dichiarazione o mancata dichiarazione di superficie soggette a TIA1 e TIA 2 da parte degli utenti del Comune di Alba Adriatica.

L'attività di accertamento anzidetta ha comportato i seguenti incassi regolarmente iscritti nel Bilancio d'esercizio degli anni di riferimento:

- a) fatture emesse il 07/05/2013 per un importo € 714.078,72 di cui non riscosso un importo pari ad Euro 177.182,26 attualmente a riscossione coattiva, per un netto attuale incassato al 31/12/2021 pari ad Euro 536.896,46;
 - b) fatture emesse il 01/07/2015 per un importo € 816.287,21 di cui non riscosso un importo pari ad Euro 236.961,93 attualmente a riscossione coattiva, per un netto attuale incassato di Euro 579.325,28;
 - c) Accantonamenti (debiti di Poliservice V/Comune di Alba Adriatica) del soggetto gestore Poliservice S.p.a. relativo all'anno 2012 per un importo pari ad Euro 55.808,00;
 - d) Accontamento (debiti di Poliservice V/Comune di Alba Adriatica add. prov.) per un importo pari ad Euro 310.770,00
- corrispondente ad un importo totale di debito di Poliservice V/Comune di Alba Adriatica Euro 1.482.799,74.

Per le motivazione sopra esposte sarebbe opportuno proporre all'ETC una valutazione relativa alla compensazione con l'unità locale Comune di Alba Adriatica del rapporto credito/debito di natura non commerciale, ma di una compensazione legale di natura contrattuale (art. 97 della Costituzione e dell'art. 3 L. 241/1990) correlata al contratto per la gestione del Tributo TIA1 e Corrispettivo TIA2 di Poliservice Spa come da Deliberazioni dell'Unione di Comuni “Città territorio Val Vibrata” e dell'unità locale Comune di Alba Adriatica pro tempore vigenti, finalizzato <<alle semplificazioni dei rapporti giuridici e agevolazioni della soddisfazione del credito>> Corte dei Conti deliberazione del 11/03/2014 n. 103/2014/PAR e del 19/09/2017 n.251/2017, per un importo di Euro 588.554,44 (debito Poliservice € 1.482.799,74 – Credito Poliservice € 894.245,30).

Per le restanti partite finanziarie relative alla gestione della TIA1 e TIA2 che risultano ancora aperte l'Ente Territorialmente Competente (ETC) provvederà all'inserimento nelle revisioni infra-periodo annualità 2023-2024-2025, come previsto nella Delibera dell'Autorità ARERA N. 363/2021/R/Rif del 03-08-2021 Allegato A e s.m.i. precedute dalle relative compensazioni se dovute.

b) Il gestore POLISERVICE SPA dall'anno 2006 all'anno 2012 ha gestito nel Comune di Tortoreto la tariffa tributo prima e corrispettivo dopo (così detta TIA1 e TIA2). Ad oggi risultano aperte le seguenti partite finanziarie in riscossione coattiva:

- a) un importo pari ad Euro 177.411,29 presso la società di riscossione coattiva EQUITALIA S.p.A.
- b) un importo pari ad Euro 50.870,27 presso la società di riscossione coattiva ANDREANI TRIBUTI S.R.L.

Nel corso dell'anno 2020 e 2021 e 2022 ai sensi dell'art. 4 comma 1 del decreto legge 23/10/2018 n. 119 "Stralcio dei debiti fino a 1.000 euro affidati agli agenti della riscossione dal 2000 al 2010"; ai sensi dell'art. 4 commi da 4 a 9 del decreto legge 22/03/2021 n. 41 (D.L. Sostegni) "Stralcio dei debiti con importo residui fino a 5.000 euro, risultanti alla data del 23/03/2021 ed affidati agli agenti della riscossione dal 2000 al 2010 e che risultano essere in capo a: a) persone fisiche con reddito imponibile anno 2019 fino a 30.000 euro; b) soggetti diverse da persone fisiche con reddito imponibile anno 2019 fino a 30.000 euro, hanno determinato un costo per crediti inesigibili pari ad Euro 299.857,16 (crediti inesigibili) cartelli oggetto di rottamazione come da tabella seguente:

CANALE INCASSO	CONTO	EURO
9000/20191129	CREDITI INESIGIBILI EQUITALE TORTORETO	167,07
9000/20101231	stralci crediti fallim. equitalia(MAZZETTA STRALCIO DI FELICE)	36.858,42
9001/20101231	stralcio crediti insin. Passivo MAZZETTA STRALCIO DI FELICE)	7.514,20
9000/20191125	CREDITI ROTTAMATI EQUITALE TORTORETO	143.695,47
9000/20191127	CREDITI ROTTAMATI EQUITALE TORTORETO	51.093,80
9000/20191229	CREDITI INESIGIBILI ANDREANI TRIBUTI TORTORETO	12.826,44
9000/20211231	CREDITI ROTTAMATI EQUITALE TORTORETO	47.701,76

TOTALE € 299.857,16

Si fa presente che la Legge 6 Agosto 2015, n. 125, all'art.7 comma 9 dispone quanto segue:

".....All'articolo 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 anche 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).....»".

INFORMAZIONI ATTINENTI LA SICUREZZA SUL LAVORO DEL PERSONALE DIPENDENTE

Nel corso dell'anno 2021 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.

E' stato sviluppato il piano formativo attraverso Fondimpresa "Nuovi processi di sviluppo aziendale secondo i canoni internazionali ISO in Poliservice spa" relativo ai sistemi di gestione qualità integrati.

Sono stati svolti i seguenti corsi di formazione, informazione e addestramento sulla sicurezza:

- Corso di aggiornamento addetto al servizio antincendio e gestione delle emergenze
- Corso formazione generale (rischi generali negli ambienti di lavoro)
- Corso formazione specifica – Rischio MMC (movimentazione manuale dei carichi e azioni ripetitive);
- Corso formazione specifica – rischio stradale e rischio investimento;

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:

costi per sicurezza compreso costo relativo al RSPP e costo mantenimento linee guida INAIL, Euro 18.555;

costo relativo all'acquisto indumenti Euro 50.093;

costo per igienizzante per spogliatoi e cabine automezzi Euro 3.988

costi per acquisto DPI per emergenza Covid-19 Euro 24.745

Costo totale Euro 97.382.

AMBIENTE

Nel corso del primo semestre 2021 il sistema di gestione integrato è stato implementato attraverso:

- Audit interni su tutti i processi;
- Monitoraggio dati ambientali;
- Riesame della direzione 14001:2015;

- Attività per gestione rilievi sistema di sicurezza attraverso incontri con RSPP;
- Verifica conformità legislativa ambiente e sicurezza per nuova officina- via I. Da VinciCorropoli(TE);
- Verifica gestione rifiuti presso officina;
- Nel mese di maggio 2021, si è svolta, in modalità remota, la verifica del sistema di gestione ambientale-
- Aggiornamento del sistema di gestione integrato;
- Aggiornamento della Valutazione dei rischi e delle opportunità scaturiti dalle nuove acquisizioni del Centro di raccolta di Bellante e dall'Officina meccanica di Corropoli.
- Audit interni su tutti i processi riguardanti la gestione qualità e sicurezza;
- Riesame della direzione 9001:2015 e 45001:2018;
- Verifica conformità legislativa sicurezza tramite n. 02 sopralluoghi presso il nuovo Centro di raccolta di Bellante (TE);
- Verifica gestione sicurezza e qualità tramite n. 01 sopralluogo presso Centro di trasferta e raccolta di S. Omero ed n. 01 sopralluogo presso cimitero di Nereto (TE);
- Assistenza a Sorveglianza svolta in presenza nel mese di Ottobre per certificazione ISO 9001.
- Assistenza a Sorveglianza svolta in modalità parzialmente da remoto e parzialmente in presenza per il mantenimento della certificazione ISO 45001 nel mese di Novembre 2021.
- Coordinamento con il RSPP per gli adempimenti inerenti la sicurezza e la riemissione del Documento di valutazione dei rischi.

ATTIVITA' CAMPAGNE INFORMATIVE

Nel primo semestre 2021, la Poliservice, a causa del perdurare delle numerose prescrizioni normative e sanitari, dettate dalla diffusione del COVID 19, non ha potuto realizzare molte attività informative, puntando maggiormente sulle attività didattiche. Di particolare rilevanza è stata la possibilità, per circa 1250 alunni (di età compresa tra i tre ed i quindici anni) dell'Istituto Comprensivo Sandro Pertini di Martinsicuro, di iscriversi alla Eco-Schools- programma internazionale della Foundation-FEE- per l'educazione, la gestione e la certificazione ambientale.

Nel mese di aprile, la Poliservice ha collaborato alla realizzazione dell'evento "Appuntamento di raccolta della plastica in città", dove il comune di Tortoreto è stato scelto quale località per la realizzazione dell'evento a livello provinciale, con la fornitura del materiale necessario alla raccolta.

Nel mese di giugno, la Poliservice ha contribuito alla realizzazione dell'evento denominato "Pomeriggio Ecologico" che si è svolto nel comune di Corropoli, con la partecipazione di intere famiglie coinvolte nel recupero dei rifiuti abbandonati, fornendo magliette e cappelli con logo societario.

Nel secondo semestre 2021, la Poliservice, grazie all'allentamento delle numerose prescrizioni normative e sanitari, dettate dalla diffusione del COVID 19, ha potuto realizzare diverse attività informative.

Nel mese di giugno, la Poliservice S.p.a. ha partecipato all'evento organizzato dalla Casa Editrice Di Felice nel Comune di Martinsicuro, dedicata alla presentazione del libro "Eravamo Contadine", curato dal Prof. Galiffa, durante il quale, oltre a riportare l'attenzione dei partecipanti sull'utilizzo ed il recupero degli scarti da cucina, è stato distribuito materiale informativo sull'introduzione dei nuovi colori del materiale per la raccolta differenziata degli RSU, nell'uniformarsi alla normativa UNI 11686/2017.

Nel mese di agosto, la Poliservice ha collaborato alla realizzazione della giornata ecologica, dedicata alla cura dell'ambiente, in località Casermette e presso Villa Lempa, aree frequentate soprattutto nel periodo estivo, con recupero dei rifiuti ed elettrodomestici abbandonati. L'iniziativa già sperimentata negli anni precedenti, coinvolge sempre un elevato numero di partecipanti, con conseguente apprezzabile quantitativo di materiale recuperato.

Sempre nel mese di agosto, la Poliservice ha contribuito ad una campagna di informazione all'interno dell'evento "Concerto live di Francesco De Gregori", tenutosi nel comune di Alba Adriatica, mediante l'istituzione di un punto informativo con distribuzione di materiale esplicativo del corretto metodo di differenziazione. Stessa partecipazione, è stata ripetuta nella rassegna di Cabaret e Teatro Comico "Albatraz...prigionieri della risata", organizzata dalla Pro Loco Alba Adriatica Spiaggia d'Argento.

Altra apprezzabile iniziativa è stata la collaborazione con la Pro Loco di Bellante, nel corso della "12^a edizione della sagra della lumaca", svoltasi nel mese di agosto, nel corso della quale, nella necessità di richiamare l'attenzione dei partecipanti sull'introduzione dei nuovi colori del materiale per la raccolta differenziata degli RSU, nell'uniformarsi alla normativa UNI 11686/2017, sono stati realizzati dei sottopiatte monouso, in carta riciclata, recante lo slogan "Riciclare è... Un mondo a Colori", il cui utilizzo ha potuto agevolare l'individuazione dei nuovi colori di riferimento.

Nel mese di settembre, sono stati consegnati n. 70 contenitori Eco BOX, per la raccolta della carta, presso le scuole di Alba Adriatica.

Nel mese di ottobre ha partecipato alla "6° passeggiata in MTB" organizzata a Torano Nuovo, con l'istituzione, durante il percorso, di spazi dedicati alla raccolta differenziata- isole ecologiche, e distribuzione

di materiale informativo.

Nello stesso mese sono stati consegnati, presso la scuola Primari e Secondaria di I° grado di Colonnella, n. 20 kit per la raccolta differenziata carta e plastica.

La Poliservice ha collaborato all'iniziativa organizzata dall'Associazione "Gas del Molino ETS-APS" nel comune di Bellante, dedicata alla divulgazione delle buone pratiche sostenibili per ridurre l'impatto ambientale, con particolare attenzione alla riduzione della produzione dei rifiuti attraverso una spesa consapevole, per la riduzione degli sprechi. A tal proposito sono state allestite delle isole ecologiche, con l'assistenza di volontari che spigavano come effettuare un corretto conferimento dei rifiuti.

ATTIVITA' ODV 2021 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	(1)
Impianti e macchinari	6.080
Attrezzature industriali e commerciali	158.766
Altri beni	37.376

Si prevede di effettuare nel corrente esercizio l'investimento sul parco automezzi di circa Euro 3.000.000 con i seguenti mezzi finanziari: in parte con la copertura dei finanziamenti e mutui sottoscritti nel 2020/2021

e in parte con il ricorso al leasing.

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	0		4.144.926		13.714.013	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 31/12/2021, si riferiscono ai servizi di RSU, smaltimento e spazzamento. Le vendite sono riferite ai canoni 2021 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 2021 si è attestato a 3,53/1.

L'indicatore singolo che meno ha contribuito al valore dell'indicatore complessivo è risultato essere (sia nel corso del 2020 sia nel corso del 2021) l'indicatore F, gemmato dal rapporto tra il risultato di esercizio ed il valore della produzione, pari al 1,67% per il 2020.

Tale indicatore a fine 2021 si è attestato al + 1,78%.

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

Nel 2021 il *trend* dell'indicatore complessivo in esame si è assestato al 3,879 (sempre con $K \geq 3$).

E più esattamente:

2021 per Poliservice s.p.a.					(tav. 2)
Indicatore (euro 000)					
A	B	C	D	E	F
+ attivo corrente	+ risultato di esercizio	risultato operativo netto	patrimonio netto	ricavi (A1+A5)	risultato di esercizio
12.013	281	519	3.113	15.787	281
- passivo corrente	+ ammortamenti e svalutazioni	/valore della produzione	/capitale dei terzi	/attività totali	/valore della produzione
7.904	888	15.807	10.957	14.070	15.807
/patrimonio netto	/valore della produzione				
3.113	15.807				
• 1,2	• 1,5	• 1,3	• 3,0	• 1,5	• 1,5
= 1,58	= 0,111	= 0,043	= 0,852	= 1,683	= 0,027
☒ buon equilibrio; ☐ medio equilibrio; ☐ basso equilibrio					4,296

Fonte: Elaborazioni Lothar s.r.l.)

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	14.598
/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
☒ buon equilibrio; ☐ medio equilibrio; ☐ basso equilibrio					3,879

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						
	A	B	C	D	E	F	Totale
2020	1,25	0,120	0,049	0,826	1,609	0,025	3,879
2021	1,58	0,111	0,043	0,852	1,683	0,027	4.296
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 2020 e nel 2021) 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
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	Poliservice S.p.a. ha adottato i seguenti regolamenti interni: - Regolamento per l'acquisizione di beni, servizi e lavori; - Regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento del personale;
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;	Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, date le dimensioni dell'azienda, la struttura organizzativa e l'attività svolta
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;	Poliservice S.p.a. ha adottato un sistema di autodisciplina aziendale costituito dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (D.Lgs. 231/2001). 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.
d) Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea;	Poliservice S.p.a. ha implementato i Sistemi di Gestione qualità, sicurezza, ambiente conformi alle norme UNI EN ISO; Nel corso del 2021, sono state condotte le sorveglianze dei SISTEMI DI: - GESTIONE AZIENDALE ISO 9001:2015 - GESTIONE AMBIENTALE ISO 14001:2015 - GESTIONE SICUREZZA, SALUTE E LAVORO ISO 45001:2018. Inoltre entro il 2022 si potrebbe prevedere 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. Il Bilancio sociale dovrà contenere una serie di informazioni di carattere consuntivo che principalmente si riferiscono: 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 2022, 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. 104/2020

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
F.to Avv. Gabriele Rapali

POLISERVICE S.P.A.

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

Bilancio al 31/12/2021**Stato patrimoniale attivo****31/12/2021****31/12/2020****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	12.693	8.917
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	344.935	375.213
	<u>357.628</u>	<u>384.130</u>

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	203.634	205.023
2) Impianti e macchinario	10.952	7.628
3) Attrezzature industriali e commerciali	203.352	229.437
4) Altri beni	646.032	1.017.132
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	620.629	
	<u>1.684.599</u>	<u>1.459.220</u>

III. Finanziarie

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

- d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

- d bis) Verso altri
 - entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

3) Altri titoli

4) Strumenti finanziari derivati attivi

2.329

17.329

15.000

Totale immobilizzazioni

2.059.556

1.858.350

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

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

20.003

7.371

20.003

7.371

II. Crediti

- 1) Verso clienti
 - entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

2.986.359

2.853.690

2.986.359

2.853.690

- 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
 - oltre l'esercizio

4.285.280

6.905.657

4.285.280

6.905.657

- 5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
 - entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

- 5 bis) Per crediti tributari
 - entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

1.123.760

455.253

1.123.760

455.253

- 5 ter) Per imposte anticipate
 - entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

243.652

221.180

243.652

221.180

- 5 quater) Verso altri
 - entro l'esercizio
 - oltre l'esercizio

181.125

266.081

181.125

266.081

8.820.176 10.701.861

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	3.105.424	994.687
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	1.009	647
	<u>3.106.433</u>	<u>995.334</u>

Totale attivo circolante	11.946.612	11.704.566
---------------------------------	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti	64.572	33.330
----------------------------	---------------	---------------

Totale attivo	14.070.740	13.596.246
----------------------	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale passivo

31/12/2021 31/12/2020

A) Patrimonio netto

I. Capitale	922.457	922.457
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale	134.886	122.597
V. Riserve statutarie	1.772.632	1.655.879

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		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre ...		

(1)

(1)

VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2.329	(8.945)
---	-------	---------

VIII. Utili (perdite) portati a nuovo

IX. Utile d'esercizio	281.364	245.788
-----------------------	---------	---------

IX. Perdita d'esercizio	0	0
-------------------------	---	---

Acconti su dividendi	0	0
----------------------	---	---

Perdita ripianata nell'esercizio		
----------------------------------	--	--

X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Totale patrimonio netto	3.113.668	2.937.775
--------------------------------	------------------	------------------

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili

2) Fondi per imposte, anche differite	290.309	290.559
---------------------------------------	---------	---------

3) Strumenti finanziari derivati passivi		8.945
--	--	-------

4) Altri	245.666	225.666
----------	---------	---------

Totale fondi per rischi e oneri	535.975	525.170
--	----------------	----------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	418.745	383.673
--	----------------	----------------

D) Debiti*1) Obbligazioni*

- entro l'esercizio

- oltre l'esercizio

2) Obbligazioni convertibili

- entro l'esercizio

- oltre l'esercizio

3) Verso soci per finanziamenti

- entro l'esercizio

- oltre l'esercizio

4) Verso banche

- entro l'esercizio	479.967		533.669
- oltre l'esercizio	2.097.477		1.084.509
		2.577.444	1.618.178

5) Verso altri finanziatori

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

6) Acconti

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

7) Verso fornitori

- entro l'esercizio	4.315.492		5.043.021
- oltre l'esercizio			
		4.315.492	5.043.021

8) Rappresentati da titoli di credito

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

9) Verso imprese controllate

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

10) Verso imprese collegate

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

11) Verso controllanti

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			

12) Tributari

- entro l'esercizio	712.316		656.764
- oltre l'esercizio			
		712.316	656.764

13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

- entro l'esercizio	128.801		150.987
- oltre l'esercizio			
		128.801	150.987

14) Altri debiti

- entro l'esercizio	2.268.299		2.280.678
- oltre l'esercizio			
		2.268.299	2.280.678

Totale debiti	10.002.352		9.749.628
----------------------	-------------------	--	------------------

E) Ratei e risconti

Totale passivo	14.070.740	13.596.246
-----------------------	-------------------	-------------------

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.550.218	14.374.299
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	20.003	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	237.081	214.834
b) Contributi in conto esercizio		
	<u>237.081</u>	<u>214.834</u>

Totale valore della produzione	15.807.302	14.596.504
---------------------------------------	-------------------	-------------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	205.868	330.214
7) Per servizi	10.350.545	8.682.987
8) Per godimento di beni di terzi	163.994	117.006
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	2.614.013	2.609.829
b) Oneri sociali	622.002	801.725
c) Trattamento di fine rapporto	77.493	62.834
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	<u>213.408</u>	<u>393.054</u>
	3.526.916	3.867.442
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.486	50.023
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	597.471	683.243
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<u>238.093</u>	<u>194.635</u>
	888.050	927.901
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.371	
12) Accantonamento per rischi	20.000	
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	124.880	113.397

Totale costi della produzione	15.287.624	14.038.947
--------------------------------------	-------------------	-------------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	519.678	557.557
--	----------------	----------------

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

16) Altri proventi finanziari

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

2.018

3.570

2.018

3.570

2.018

3.570

17) Interessi e altri oneri finanziari

verso imprese controllate
verso imprese collegate
verso imprese controllanti
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

94.608

116.654

94.608

116.654

17 bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari

(92.590)

(113.084)

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 nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)
d) di strumenti finanziari derivati
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) Svalutazioni

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)	427.088		444.473
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	168.445		115.739
b) Imposte di esercizi precedenti			
c) Imposte differite e anticipate			
imposte differite	(250)		(163)
imposte anticipate	(22.472)		83.109
		(22.721)	82.946
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		145.724	198.685
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	281.364		245.788

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 DEI 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	

	31/12/2021	31/12/2020
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	12.693	8.917
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre	344.935	375.213
Totale immobilizzazioni immateriali	357.628	384.130
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	203.634	205.023
2) impianti e macchinario	10.952	7.628
3) attrezzature industriali e commerciali	203.352	229.437
4) altri beni	646.032	1.017.132
5) immobilizzazioni in corso e acconti	620.629	
Totale immobilizzazioni materiali	1.684.599	1.459.220
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)	2.057.227	1.858.350
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	20.003	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	20.003	7.371
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.986.359	2.853.690
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	2.986.359	2.853.690
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	4.285.280	6.905.657
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti	4.285.280	6.905.657
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	1.123.760	455.253
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	1.123.760	455.253
5-ter) imposte anticipate	243.652	221.180
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	181.125	266.081
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	181.125	266.081
Totale crediti	8.820.176	10.701.861
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	2.329	
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.329	
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	3.105.424	994.687
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	1.009	647
Totale disponibilità liquide	3.106.433	995.334
Totale attivo circolante (C)	11.948.941	11.704.566
D) Ratei e risconti	64.572	33.330
Totale attivo	14.070.740	13.596.246
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	922.457	922.457
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	134.886	122.597
V - Riserve statutarie	1.772.632	1.655.879
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		(1)
Totale altre riserve		(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2.329	(8.945)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	281.364	245.788
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	3.113.668	2.937.775
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) per imposte, anche differite	290.309	290.559
3) strumenti finanziari derivati passivi		8.945
4) altri	245.666	225.666
Totale fondi per rischi ed oneri	535.975	525.170
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	418.745	383.673
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	479.967	533.669
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.097.477	1.084.509
Totale debiti verso banche	2.577.444	1.618.178
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.315.492	5.043.021
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	4.315.492	5.043.021
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		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
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	712.316	656.764
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	712.316	656.764
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.801	150.987
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	128.801	150.987
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.268.299	2.280.678
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	2.268.299	2.280.678

Totale debiti	10.002.352	9.749.628
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	14.070.740	13.596.246

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

	31/12/2021	31/12/2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.550.218	14.374.299
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	20.003	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	237.081	214.834
Totale altri ricavi e proventi	237.081	214.834
Totale valore della produzione	15.807.302	14.596.504
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	205.868	330.214
7) per servizi	10.350.545	8.682.987
8) per godimento di beni di terzi	163.994	117.006
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.614.013	2.609.829
b) oneri sociali	622.002	801.725
c) trattamento di fine rapporto	77.493	62.834
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	213.408	393.054
Totale costi per il personale	3.526.916	3.867.442
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.486	50.023
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	597.471	683.243
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	238.093	194.635
Totale ammortamenti e svalutazioni	888.050	927.901
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.371	
12) accantonamenti per rischi	20.000	
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	124.880	113.397
Totale costi della produzione	15.287.624	14.038.947
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	519.678	557.557
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	2.018	3.570
Totale proventi diversi dai precedenti	2.018	3.570
Totale altri proventi finanziari	2.018	3.570
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	94.608	116.654
Totale interessi e altri oneri finanziari	94.608	116.654
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(92.590)	(113.084)
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)	427.088	444.473
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	168.445	115.739
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	(22.721)	82.946
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	145.724	198.685
21) Utile (perdita) dell'esercizio	281.364	245.788

	31/12/2021	31/12/2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	281.364	245.788
Imposte sul reddito	145.724	198.685
Interessi passivi/(attivi)	92.590	113.084
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.650)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	518.028	557.557
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	97.393	63.238
Ammortamenti delle immobilizzazioni	649.957	733.266
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	249	163
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	747.599	796.667
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.265.627	1.354.224
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(12.632)	(7.371)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(132.669)	(165.429)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(727.529)	124.338
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(31.242)	(7.313)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi		
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	2.097.311	1.049.894
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.193.239	1.324.977
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.458.866	2.679.201
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(92.590)	(113.084)
(Imposte sul reddito pagate)	(207.943)	(148.521)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(51.516)	(59.641)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(352.049)	(321.246)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.106.817	2.357.955
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(822.850)	(356.790)
Disinvestimenti	1.650	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.983)	(70.707)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		0
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(2.329)	
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)	(849.512)	(427.497)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(53.702)	(787.621)
Accensione finanziamenti	1.012.968	261.015
(Rimborso finanziamenti)		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	11.275	(155.266)
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(116.746)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	853.795	(1.866.902)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.111.100	63.556
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	994.687	929.990
Assegni		
Danaro e valori in cassa	647	1.786
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	995.334	931.776
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	3.105.424	994.687
Assegni		
Danaro e valori in cassa	1.009	647
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.106.433	995.334
Di cui non liberamente utilizzabili		

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 281.364.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dai disagi organizzativi causati ancora dalla pandemia da SARS Covid-2019 che con il personale ridotto e frequentemente in alternanza ha provocato ritardi nella gestione dei fatti amministrativi.

Attività svolte

La vostra società opera nel settore: servizi industriali e commerciali

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente. Negli ultimi mesi dell'anno si sono riscontrati rincari sui prezzi dei carburanti e l'incidenza maggiore si avrà nell'esercizio in corso in quanto i prezzi sono tuttora in aumento. Nonostante gli ultimi eventi negativi a livello nazionale, i dati Istat hanno evidenziato un aumento del Pil pari all'6,6%; dal lato della domanda interna si registra un aumento degli investimenti fissi lordi del 17,00% e dei consumi finali nazionali del 4,1%. Per quel che riguarda i flussi con l'estero, le esportazioni di beni e servizi sono salite del 13,3% e le importazioni del 14,5%.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 bilancio in commento 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.c.e 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 avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono problematiche di comparabilità e di adattamento

Criteri 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. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta

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.

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.

Criteri di rettifica

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
357.628	384.130	(26.502)

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				8.917			375.213	384.130
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio				8.917			375.213	384.130
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni				10.800			15.183	25.983
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio				7.024			45.461	52.486
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni				3.776			(30.278)	(26.502)
Valore di fine esercizio								
Costo				12.693			344.935	357.628
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)								
Svalutazioni								
Valore di bilancio				12.693			344.935	357.628

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

L'incremento di Euro 10.800 riguarda l'acquisto di licenze d'uso della piattaforma e- procurement, mentre quello di Euro 15.183 riguarda lavori su beni di terzi presso cimitero del Comune di Nereto.

Dettaglio immobilizzazioni Immat.	357.628
Programmi software	1.988
Licenze d'uso	10.705
Lavori presso impianto Sant'Omero	238.471
Lavori presso impianto Alba Adriatica	53.628
Lavori presso sede di Nereto	23.869
Lavori presso cimitero di Nereto	28.967

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha ricevuto contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.684.599	1.459.220	225.379

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(1)	6.080	158.766	37.376	620.629	822.850
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	1.388	2.756	184.851	408.476		597.471
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	(1.389)	3.324	(26.085)	(371.100)	620.629	225.379
Valore di fine esercizio						
Costo	220.960	27.963	1.468.555	3.455.550	620.629	5.793.657
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.326	17.011	1.265.203	2.809.518		4.109.058

Svalutazioni						
Valore di bilancio	203.634	10.952	203.352	646.032	620.629	1.684.599

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dal DL 228/2021 (convertito dalla Legge 15/2022), che ha esteso tale facoltà all'esercizio successivo a quello in corso al 15/8/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Sotto la voce impianti e macchinari ci sono acquisti di condizionatori presso le sedi operative di Sant'Omero, Alba Adriatica e Corropoli. Gli acquisti sotto la voce Attrezzature ind/comm si riferiscono a bidoni per l'igiene, all'acquisto di attrezzature per l'officina e per la gestione dei cimiteri. Sotto altre immobilizzazioni ci sono l'acquisto di macchine elettroniche per gli uffici e di alcuni automezzi usati. L'importo di Euro 620.629 iscritto sotto la colonna immobilizzazioni materiali in corso e acconti si riferisce all'acconto pari al 25% del valore totale dell'importo della fornitura ed erogato alla ditta fornitrice di n. 18 telai e relative attrezzature nell'ambito del rinnovo del parco mezzi. La fornitura dei relativi cespiti avverrà nel corso del 2022.

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	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 Euro 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 Euro 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

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.329		2.329

Si tratta di strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap, future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati e mantenuti oltre l'esercizio successivo. Nel caso specifico è il valore Mark to Market al 31/12/2021 a seguito della sottoscrizione di un contratto n. 37250580 di Interest Rate Swap con Intesa Sanpaolo a copertura di un finanziamento a tassi variabili sottoscritto con la stessa Intesa Sanpaolo. Il valore del derivato nell'anno 2020 era negativo pari a Euro – 8.945 ed era allocato in apposito fondo rischi.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio						

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

		Codice		Utile
--	--	--------	--	-------

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Totale								

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazio ne	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								

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Pagina 48

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		

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

[illegible]

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese collegate

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllanti

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

[illegible]

Totale		

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Totale		

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
20.003	7.371	12.632

Sono state valutate le rimanenze del 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	12.632	20.003
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	7.371	12.632	20.003

Non si è provveduto ad accantonamento al fondo obsolescenza .

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021	

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.820.176	10.701.861	(1.881.685)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.853.690	132.669	2.986.359	2.986.359		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	6.905.657	(2.620.377)	4.285.280	4.285.280		
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	455.253	668.507	1.123.760	1.123.760		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	221.180	22.472	243.652			

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	266.081	(84.956)	181.125	181.125		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.701.861	(1.881.685)	8.820.176	8.576.524		

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 Euro 2.639.300, da crediti per fatture da emettere per Euro 421.802, da crediti per interessi di mora per Euro 385.643, da crediti vari per Euro 18.409, da crediti verso società di factoring per Euro 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 Euro 821.881. Tutti i crediti fin qui citati sono esposti al netto del Fondo Svalutazione Crediti pari a Euro 1.309.929, per un totale netto di Euro 2.986.358.

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 Euro 98.754,50 ed Euro 44.372,62.

Si passa ora a dettagliare gli importi più rilevanti.

L'importo di Euro 2.639.300 è così composto:

Descrizione	Importo
Clienti vari	876.438
Utenze Alba Adriatica	1.556.758
Utenze Tortoreto	195.557
Utenze cimitero Controguerra	7.170
Utenze cimitero Nereto	3.377

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 Euro 1.556.758 così suddivisi:

per Euro 264.948 sono in riscossione coattiva presso Agenzia per la riscossione Centro s.p.a.;

per Euro 1.334.632 sono in riscossione coattiva presso Andreani Tributi srl;

per Euro 39.815 sono in riscossione presso avvocati;

per Euro 7.009 iscritti al passivo fallimentare;

per Euro -89.646 (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 31/12/2021 delle predette fatture di accertamento (anni 2013/2015) che fanno parte dell'importo generale di Euro 1.556.758 :

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 Euro 195.557 così suddivisi:

per Euro 177.411 sono in riscossione coattiva presso Agenzia per la riscossione Centro s.p.a.;

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

per Euro -32.724 (note credito da stornare o rimborsare).

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 2021 non hanno impatto sul bilancio di Poliservice spa.

Crediti verso Utenti cimitero Controguerra:

E' stata emessa la fatturazione del servizio lampade votive periodo 2019-2020 nel mese di aprile 2021, il periodo 2020-2021 è stato emesso nel mese di ottobre 2021 e nel mese di maggio 2022 è stato emesso il ruolo 2021-2022.

Crediti verso Utenti cimitero Nereto:

E' stata emessa la fatturazione del servizio lampade votive periodo 2021 nel mese di agosto 2021.

I "crediti verso controllanti" si riferiscono ai crediti vantati da Poliservice, alla data del 31/12/2021, verso l'Unione dei Comuni della Val Vibrata per servizi di raccolta e smaltimento di rifiuti. Essi sono pari a Euro 4.285.280 e sono composti da fatture emesse e non incassate alla data del 31/12/2021 per Euro 4.144.926 e per fatture da emettere per Euro 140.354. 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 Euro 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 Euro 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 Euro 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 Euro 375.318, utilizzando il fondo svalutazione crediti, costituito appositamente nel bilancio 2016 per Euro 323.824 e per la restante parte attingendo al fondo svalutazione crediti ordinario. Quindi nel 2021, con il pagamento dell'importo da parte dell'Unione dei Comuni, si è conclusa una lunga e complessa transazione.

I crediti tributari sono composti essenzialmente dal credito Iva a rimborso relativo al III trimestre 2021 per Euro 430.519, da Euro 87.130 per rimborso iva III trim 2019 non ancora erogato, dal credito iva annuale di Euro 476.713 che sarà parzialmente rimborsato e parzialmente compensato con le imposte a vario titolo che la società dovrà pagare nel corso del 2022. Il rimborso iva infrannuale di Euro 87.130 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. Tra i crediti tributari ci sono gli acconti Ires e Irap versati nel 2021 e/o eccedenti nell'anno precedente, rispettivamente di Euro 36.647 ed Euro 92.268.

I crediti verso altri, al 31/12/2021, di importo più rilevante sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Note di credito da ricevere	25.117
c/c Andreani per riscossione coattiva	764
Fornitori c/anticipi	1.148
Crediti verso inps	6.759
Crediti diversi	26.712
Depositi cauzionali	108.468

Tra i depositi cauzionali c'è l'importo versato di Euro 100.000 a cauzione per l'acquisto della sede dell'attuale officina.
Tra i crediti diversi c'è l'importo di Euro 11.610 per rimborso accisa sui carburanti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

[illegible]Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con 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 31/12/2020	704.500	399.534	1.104.034
Utilizzo nell'esercizio	32.197		32.197
Accantonamento esercizio	197.250	40.843	238.093
Saldo al 31/12/2021	869.553	440.377	1.309.930

Il fondo di svalutazione ex art. 2426 CC è composto da Euro 505.487 per svalutazione crediti e da Euro 364.066 per svalutazione crediti per interessi di mora. Nel 2021 tale fondo è stato utilizzato per Euro 32.197 a copertura dello stralcio degli interessi di mora legati ai crediti rottamati. Anche per questo motivo non si è più provveduto a calcolare gli interessi di mora sui crediti in riscossione presso Agenzia per la riscossione, visto il loro graduale stralcio.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
0		0

	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		0	0
Altri titoli non immobilizzati			
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		0	0

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

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

[illegible]

Totale								

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.106.433	995.334	2.111.099

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	994.687	2.110.737	3.105.424
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	647	362	1.009
Totale disponibilità liquide	995.334	2.111.099	3.106.433

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
64.572	33.330	31.242

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		33.330	33.330
Variazione nell'esercizio		31.242	31.242
Valore di fine esercizio		64.572	64.572

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

Descrizione	Importo
RISCONTI PLURIENNALI SU MAXI CANONI	3.246
RISCONTI SU ASSICURAZIONI E BOLLI AUTO	11.991

COSTI ANTICIPATI	49.333
Altri di ammontare non apprezzabile	2
	64.572

I costi anticipati si riferiscono a costi di assicurazione del I semestre 2022

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.113.668	2.937.775	175.893

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	922.457							922.457
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	122.597			12.289				134.886
Riserve statutarie	1.655.879			116.753				1.772.632
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)			11.274				2.329
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	245.788	116.746			129.042		281.364	281.364

Dettaglio delle altre riserve

	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020
Capitale sociale	922.457	922.457
Riserva legale	134.886	122.597
Altre Riserve	1.774.961	1.646.933
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utili (perdita) dell'esercizio	281.364	245.788
Totale patrimonio netto	3.113.668	2.937.775
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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.)

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Riserva legale	134.886		A,B			
Riserve statutarie	1.772.632		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						
Totale altre riserve						
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	2.329		A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	2.832.304					
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

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

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

La valutazione positiva al 31/12/2021 del contratto derivato n. 37250580 sottoscritto con Intesa Sanpaolo ha comportato la creazione di un'apposita riserva di capitale.

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021 Pagina 66

attribuzione dividendi					
altre destinazioni	922.457	122.597	1.646.933		2.691.987
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				245.788	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	922.457	122.597	1.646.933	245.788	2.937.775
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi				116.746	116.746
altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
incrementi		12.289	128.027		140.316
decrementi				129.042	129.042
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				281.364	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	922.457	134.886	1.774.961	281.364	3.113.668

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
535.975	525.170	10.805

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		290.559	8.945	225.666	525.170
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio				20.000	20.000
Utilizzo nell'esercizio		250	8.945		9.195
Altre variazioni					
Totale variazioni		(250)	(8.945)	20.000	10.805
Valore di fine esercizio		290.309		245.666	535.975

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte differite per Euro 213.735 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa, oltre ad un accantonamento di Euro 76.823, fatto nel 2019, per probabili sanzioni a seguito dell'accertamento subito dall'agenzia delle entrate nel mese di settembre 2019.

L'importo di Euro 8.945 per strumenti finanziari derivati passivi relativo al contratto di Interest Rate Swap è stato eliminato perché la valutazione Mark to Market al 31/12/2021 è positiva ed è pari a Euro 2.329 per cui è stato istituito un fondo di riserva tra le voci di patrimonio netto.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2021, pari a Euro 245.666 è data da un importo di Euro 225.666 accantonato nel 2019 di 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. L'incremento di Euro 20.000 è dato dal primo accantonamento "per futuro ripristino" dell'area del centro di raccolta di Sant' Omero, in vista della scadenza della concessione che avverrà nel 2030.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
418.745	383.673	35.072

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	383.673
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	77.393
Utilizzo nell'esercizio	42.321
Altre variazioni	
Totale variazioni	35.072
Valore di fine esercizio	418.745

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 2021 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. L' utilizzo del fondo pari a Euro 42.321 è dato dalla liquidazione a dipendenti per licenziamenti o anticipi.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.002.352	9.749.628	252.724

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------	----------------------------------	---

Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	1.618.178	959.266	2.577.444	479.967	2.097.477	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	5.043.021	(727.529)	4.315.492	4.315.492		
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	55.552	712.316	712.316		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	150.987	(22.186)	128.801	128.801		
Altri debiti	2.280.678	(12.379)	2.268.299	2.268.299		
Totale debiti	9.749.628	252.724	10.002.352	7.904.875	2.097.477	

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 31/12/2021, pari a Euro 2.577.444, è composto da Euro 9,91 per debiti per interessi passivi su c/c, da Euro 1.000.000 per debito residuo su mutuo n. 031/402005/37 con Banca del Piceno, da Euro 492.925 per debito residuo su finanziamento n. 050/00036623 con banca del Fucino e da Euro 1.084.508 per debito residuo su finanziamento n. OIC1010731322 con Banca Intesa Sanpaolo. La quota scadente nel prossimo esercizio 2022 dei mutui/finanziamenti citati è pari a Euro 479.967.

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 Euro 1.120.000 le cui rate saranno pagate a partire dal mese di novembre 2021. Contemporaneamente al predetto finanziamento n.OIC1010731322 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 Euro 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 Euro 4.315.492 è costituito da Euro 2.672.739 per fatture ricevute; da Euro 1.642.753 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 pari a Euro 89.914 e IRAP pari a Euro 78.530 per un totale pari a Euro **168.444**, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 92.268. Tra i debiti tributari altro importo rilevante è quello per l'imposta provinciale che al 31/12/2021 ha un ammontare pari a Euro **472.111**. 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. Relativamente alla parte rateizzata si ricorda che nell'esercizio 2017 sono stati imputati gli interessi per la dilazione del pagamento accordata. 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 31/12/2021. Per una esatta ricognizione del debito sull'addizionale al 31/12/2021 sarà

La voce **“Debiti verso istituti previdenziali”** accoglie il debito effettivo maturato nei confronti degli enti previdenziali e della sicurezza alla data del 31/12/2021.

Tra gli altri importi rilevanti si citano i seguenti: Euro 352.934 per debiti verso dipendenti, per la mensilità di dicembre erogata a gennaio 2022, oltre che per ratei su permessi e ferie non ancora pagati al 31/12/21; Euro 137.045 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.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia					712.316	128.801	2.268.299	10.002.352
Totale					712.316	128.801	2.268.299	10.002.352

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

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

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Finanziamenti effettuati da soci della società

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Totale		

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio			
Variazione nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			

Nota integrativa, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia comportato disagi anche nell'anno in esame e abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di organizzazione del lavoro come l'utilizzo dello smart working temporaneo per gli amministrativi.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.807.302	14.596.504	1.210.798

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	15.550.218	14.374.299	1.175.919
Variazioni rimanenze prodotti	20.003	7.371	12.632
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	237.081	214.834	22.247
Totale	15.807.302	14.596.504	1.210.798

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione e si può sintetizzare con l'aumento dei ricavi nell'ambito dello smaltimento e dei servizi del ciclo dei rifiuti dovuto all'inizio della gestione di

un nuovo Comune. Inoltre si riscontrano aumenti di ricavi nei Conai, nei servizi di officina resi a terzi, nei servizi di recupero sfalci a privati, nell'attività di pressatura carta e cartone.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Descrizione dettaglio	Valore
RICAVI SETTORE GAS	125.932,97
RICAVI SETTORE VERDE	36.476,79
RICAVI GESTIONE TARES	384.261,82
RICAVI SERV. CIMITERIALE CONTROGUERRA	34.947,15
RICAVI SERVIZI CIMITERIALI NERETO	50.812,44
RICAVI SERVIZI CIMITERIALI SANT'EGIDIO	6.999,22
RICAVI CONTRIBUTI CONAI	771.368,83
RICAVI CR COLONNELLA	17.968,42
RICAVI CENTRO TRASF. SMALTIMENTO	4.990.454,78
RICAVI CENTRO RACCOLTA	176.182,02
RICAVI SERVIZIO PULIZIA ARENILE	88.500,00
RICAVI CR ALBA ADRIATICA	254.074,49
RICAVI CR BELLANTE	30.642,60
RICAVI OFFICINA C/TERZI	26.702,72
RICAVI SMALTIMENTO OFFICINA	1.231,12
RICAVI IMPRESE AGRICOLE	313,50
RICAVI SERVIZIO VIGILANZA	20.704,08
RICAVI RSU	6.217.088,03
RICAVI SMALTIMENTO	441.184,46
RICAVI SPAZZAMENTO	1.575.368,26
RICAVI DISCARICA S.O.	18.000,00
RICAVI SMALTIMENTO RIFIUTO COVID	76.740,00
RICAVI SMALTIMENTO SFALCI PRIVATI	26.668,38
RICAVI PRESSATURA CARTA/ CARTONE	113.683,46
RICAVI PRESSATURA PLASTICA	42.993,58
RICAVI VENDITA CARTA	20.919,35

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

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

Tabella del 2021

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Settore gas	125.932
Settore verde	36.476
Settore servizi cimiteriali	92.758
Settore igiene ambientale	15.267.119
Settore officina c/terzi	27.934
Altre	
Totale	15.550.219

Tabella del 2020

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	0
Totale	0

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

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 77.517. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
15.287.624	14.038.947	1.248.677

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Altri costi del personale	213.408	393.054	(179.646)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	52.486	50.023	2.463
Ammortamento immobilizzazioni materiali	597.471	683.243	(85.772)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	238.093	194.635	43.458
Variazione rimanenze materie prime	7.371		7.371
Accantonamento per rischi	20.000		20.000
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	124.880	113.397	11.483
Totale	15.287.624	14.038.947	1.248.677

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 servizi, parallelamente ai ricavi, sono aumentati per l'avvio della gestione dei rifiuti nel Comune di Bellante. Gli altri costi sono in linea con l'anno precedente tranne che i costi del personale e altri costi del personale. Gli altri costi del personale (interinali operativi) sono diminuiti perché si sono esternalizzati fasi dei servizi al socio privato ai sensi delle normative che regolano i P.P.P.I. (Partenariati Pubblico Privati Istituzionalizzati) ed effettuato ricorso ad appalti a terzi 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.

Si rileva una diminuzione degli oneri sociali del costo del personale dovuta all'applicazione del D.L. 104/2020 – decontribuzione Sud del 30%. Nella legge di bilancio 2021 (L. 178/20) è prevista l'applicazione del beneficio fino al 2029 lasciandolo fino al 2025 al 30% per poi diminuire. La Commissione Europea ha accettato la decontribuzione fino al 30/06/2022 e la decisione è stata recepita dall'INPS con Messaggio n. 403 del 26/01/2022.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

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

Accantonamento per rischi

E' stato creato un apposito fondo per "ripristino strutture in concessione"

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. La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 38.767. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

(92.590)	(113.084)	20.494
----------	-----------	--------

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	2.018	3.570	(1.552)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(94.608)	(116.654)	22.046
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(92.590)	(113.084)	20.494

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					
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	94.430

Altri	178
Totale	94.608

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					4.377	4.377
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					42.719	42.719
Sconti o oneri finanziari					47.334	47.334
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie					178	178
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					94.608	94.608

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					1.858	1.858
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					161	161
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					2.018	2.018

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	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	31/12/2021	31/12/2020	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
incassi per risarcimento danni da terzi	11.048	
plusvalenza da alienazioni	1.650	
sopr attiva per eliminazione costi 2019-2020 errata stima	4.012	
sopr attiva I acc. irap 2020 d.l. 34/2020	36.622	
sopr attiva minori imposte per errata stima	24.185	
Totale	77.517	

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Voce di costo	Importo	Natura
sopr. passive per errata stima costi anno precedente	38.767	

Totale	38.767	

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
145.724	198.685	(52.961)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	168.445	115.739	52.706
IRES	89.914	6.074	83.840
IRAP	78.531	109.665	(31.134)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(22.721)	82.946	(105.667)
IRES	(22.722)	82.946	(105.668)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	145.724	198.685	(52.961)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico {da inserire ove rilevante

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	427.088	
Onere fiscale teorico (%)	24	102.501
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
acc.to f.do sval crediti	197.251	
sopr passive -costi inded.liberalita	107.863	
Totale	305.114	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
quota manut anni precedenti	(105.619)	

Totale	(105.619)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
super ammortamento-rimborso accisa - I acconto irap 2020	(251.939)	
Totale	(251.939)	
Imponibile fiscale	374.644	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		89.914

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	4.304.687	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
COMP. AMM.RI-COCOCO-INTERINALI-IND. CHILOM.	288.435	
SOPR. PASS.-SANZIONI-ALTRE SPESE INDED.	49.482	
DEDUZIONE COSTO DEL LAVORO-INAIL	(3.013.334)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	1.629.270	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	78.531
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	1.629.270	
IRAP corrente per l'esercizio		78.531

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

Fiscalità differita / anticipata

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 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2021	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2020
	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:								
SVALUTAZIONE CREDITI ECCEDENTE L'IMPORTO FISCALE	197.251	47.340			45.275	10.866		
					142.629	34.230		
RILASCIO IMPOSTE ANTICIPATE SU	103.619	(24.868)			142.379	(39.154)		

SPESE MANUTENZIONE QUOTE ANNI PRECEDENTI								
					323.824	(89.051)		
Totale	300.870	22.472			654.107	(83.109)		
Imposte differite:								
Totale	300.870	22.472			654.107	(83.109)		
Imposte differite (anticipate) nette		(22.721)				82.946		
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								
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2020
Totale								

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	300.870	
Totale differenze temporanee imponibili	1.041	
Differenze temporanee nette	(299.829)	
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	82.946	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(105.667)	
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(22.721)	

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
SVALUTAZIONE CREDITI ECCEDENTI L'IMPORTO FISCALE	45.275	151.976	197.251	24	47.340		
	142.629	(142.629)					
RILASCIO IMPOSTE ANTICIPATE SU SPESE MANUTENZIONE QUOTE ANNI PRECEDENTI	142.379	(38.760)	103.619	(24)	(24.868)		

TI							
	323.824	(323.824)					

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 INTERESSI ATTIVI ANNI PRECEDENTI	594	447	1.041	(23,92)	(249)		

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, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	16	19	(3)
Operai	72	76	(4)
Altri		6	(6)
Totale	89	102	(13)

Il contratto applicato al dirigente è il CCNL CONF SERVIZI, il contratto applicato agli impiegati e operai è il FISE ASSOAMBIENTE. Il numero dei dipendenti al 31/12/2021 è pari a 107.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	1		16	72		89

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	53.951	36.600
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	922.457
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		

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Totale						

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

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

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:
n. 922.457 azioni ordinarie;

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 Euro 1.120.000

capitale in vita Euro 1.120.000

Mark to Market Euro +2.329

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

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 più grande	Insieme più piccolo
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 g		
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 2021 ha usufruito dei seguenti aiuti :

- 1) soggetto erogante: Banca del Mezzogiorno Medio Credito 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) decontribuzione contributi previdenziali ai sensi dell'art. 27 D.L. 104 del 14/08/2020 conteggiati in Euro 221.447. ;

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 31/12/2021	Euro	281.364
5% a riserva legale	Euro	14.068
a riserva straordinaria	Euro	267.296
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 Avv. Gabriele Rapali

