

TE.AM. TERAMO AMBIENTE S.P.A.

Sede in VIA MELCHIORRE DELFICO 73 - 64100 TERAMO (TE)
Codice Fiscale 00914920673 - Numero Rea TE 000000104750
P.I.: 00914920673

Capitale Sociale Euro 1.291.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

Settore di attività prevalente (ATECO): 381100

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
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 ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.643	17.068
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	209.806	0
7) altre	268.740	208.414
Totale immobilizzazioni immateriali	491.189	225.482
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.270.177	1.706.416
2) impianti e macchinario	195.575	198.428
3) attrezzature industriali e commerciali	66.411	72.427
4) altri beni	307.754	346.845
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	2.839.917	2.324.116
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	689.427
b) imprese collegate	20.000	0
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	1.000	1.000
Totale partecipazioni	21.000	690.427
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	50.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	50.000	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso altri	-	-
Totale crediti	50.000	0
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	71.000	690.427
Totale immobilizzazioni (B)	3.402.106	3.240.025
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	18.085	51.466
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	843.098	664.093
3) lavori in corso su ordinazione	-	-

4) prodotti finiti e merci	1.397.500	2.017.527
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	2.258.683	2.733.086
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.188.340	9.266.198
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso clienti	10.188.340	9.266.198
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	295.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	295.500
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	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	530.303	500.702
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	530.303	500.702
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.725	11.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	585.031	580.862
Totale imposte anticipate	620.756	592.180
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.469	99.853
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.188	69.247
Totale crediti verso altri	45.657	169.100
Totale crediti	11.385.056	10.823.680
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	181.020	657.106
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	3.378	8.257
Totale disponibilità liquide	184.398	665.363
Totale attivo circolante (C)	13.828.137	14.222.129
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	567.796	338.725
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	567.796	338.725
Totale attivo	17.798.039	17.800.879
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.291.000	1.291.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	258.200	258.200
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-

Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile 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	-	-
Varie altre riserve	(2)	(1)
Totale altre riserve	(2)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	24.788	(12.098)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.186	36.886
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	35.186	36.886
Totale patrimonio netto	1.609.172	1.573.987
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	29.973	11.672
3) altri	1.054.921	1.290.535
Totale fondi per rischi ed oneri	1.084.894	1.302.207
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	649.554	671.238
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	2.311.486	1.421.031
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.442.710	3.927.179
Totale debiti verso banche	4.754.196	5.348.210
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	219.129	246.955
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	219.129	246.955
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.339.628	4.472.576
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso fornitori	5.339.628	4.472.576
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	-	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	870.591	996.690
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	870.591	996.690
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	413.425	436.783
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.007	10.679
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	422.432	447.462
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.769.365	1.682.862
esigibili oltre l'esercizio successivo	194.683	165.595
Totale altri debiti	1.964.048	1.848.457
Totale debiti	13.570.024	13.360.350
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	884.395	893.097
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	884.395	893.097
Totale passivo	17.798.039	17.800.879

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	6.901.913	6.835.158
Totale fideiussioni	6.901.913	6.835.158
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	6.901.913	6.835.158
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	602.527	1.019.680
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	7.504.440	7.854.838

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.245.068	20.666.387
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	544.442	880.018
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	18.549	0
altri	630.376	242.106
Totale altri ricavi e proventi	648.925	242.106
Totale valore della produzione	21.438.435	21.788.511
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.291.167	1.470.505
7) per servizi	6.230.166	6.957.973
8) per godimento di beni di terzi	690.683	623.005
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	7.217.853	6.978.271
b) oneri sociali	2.309.249	2.221.010
c) trattamento di fine rapporto	491.809	477.404
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	7.661	9.085
Totale costi per il personale	10.026.572	9.685.770
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.138	46.406
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	495.086	462.552
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	527.499	255.923
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.089.723	764.881
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.018.845	1.250.394
12) accantonamenti per rischi	460.667	33.030
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	143.192	309.412
Totale costi della produzione	20.951.015	21.094.970
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	487.420	693.541
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese 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	-	-
altri	1.661	4.573
Totale proventi diversi dai precedenti	1.661	4.573
Totale altri proventi finanziari	1.661	4.573
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-

a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	253.917	301.397
Totale interessi e altri oneri finanziari	253.917	301.397
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(252.256)	(296.824)
D) Rettifiche di valore di attività 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	-	-
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	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	207.899	183.878
Totale proventi	207.899	183.878
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	27.951	0
altri	185.640	166.926
Totale oneri	213.591	166.926
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(5.692)	16.952
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	229.472	413.669
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	232.512	442.160
imposte differite	(9.650)	2.697
imposte anticipate	28.576	68.074
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	194.286	376.783
23) Utile (perdita) dell'esercizio	35.186	36.886

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori azionisti,

il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di Euro 35.186 dopo aver accantonato imposte per Euro 194.286, ammortamenti e svalutazioni per Euro 1.089.723 e accantonamenti per rischi di Euro 460.667.

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, che ne costituisce parte integrante.

Il Bilancio al 31 dicembre 2014 è stato redatto nel rispetto del principio della chiarezza, con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio sociale ed in unità di Euro come previsto dal 5° comma dell'articolo 2423 del codice civile.

Nella redazione del bilancio di esercizio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data della chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- eventuali elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano imposto la disapplicazione di alcuno degli articoli del Codice Civile in materia di bilancio;
- è stato osservato, laddove necessario, il principio di prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione di gestione, tenendo quindi conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

Comparabilità e adattamento delle voci

Come previsto dall'art. 2423 ter c.c., comma 5, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'anno precedente.

Tuttavia si dà atto che:

a) i costi per l'acquisto delle licenze d'uso software sono stati esposti nel presente bilancio all'attivo patrimoniale nella voce B.I.3) "Diritti di brevetto industriale e utilizzazione delle opere di ingegno" come previsto dal novellato principio contabile nazionale OIC 24 "Immobilizzazioni immateriali"; pertanto, poiché nel bilancio dello scorso esercizio i predetti costi furono esposti per Euro 4.449 nella voce B.I.4) "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", si è proceduto ad una riclassificazione degli stessi, trasladoli, nella colonna riservata ai dati dell'esercizio precedente del presente bilancio, alla voce B.I.3) dell'attivo patrimoniale;

b) i costi sostenuti per le visite mediche e per la formazione del personale dipendente sono stati esposti nel presente bilancio al conto economico nella voce B.7 "Costi per servizi", come chiarito dai principi contabile nazionale OIC 12 "Composizione e schemi del bilancio di esercizio"; pertanto, poiché nel bilancio dello scorso esercizio i predetti costi furono esposti per Euro 63.667 nella voce B.9.d) "Altri costi del personale", si è proceduto ad una riclassificazione degli stessi, trasladoli, nella colonna riservata ai dati dell'esercizio precedente del presente bilancio, alla voce B.7) del conto economico.

Criteri di valutazione

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 utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Pertanto i costi di manutenzione straordinaria eseguita nel cimitero di Teramo, nell'Ufficio Tia, nell'ecocentro di Termoli e negli ufficio amministrativo di Teramo sono stati, come nel precedente esercizio, imputati pro-quota in base alla durata del contratto medesimo.

Gli oneri di progettazione del nuovo servizio "porta a porta", ritenuti di utilità pluriennale, svolto nel Comune di Teramo sono ammortizzati con un coefficiente annuo del 20%.

Materiali

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

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

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

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%

- impianti e macchinari: 10%
- impianti di videosorveglianza 30%
- attrezzature: 25%
- cassonetti di costo unitario superiore a euro 516,46: 25%
- cassonetti di costo unitario non superiore a euro 516,46: 100%.
- automezzi: 20%
- autovetture: 25%
- mobili e macchine d'ufficio 12%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%

Non sono state effettuate rivalutazioni di alcun tipo né svalutazioni o riduzioni di valore.

Finanziarie

Sono costituite da partecipazioni e crediti in imprese collegate ed altre che rappresentano un investimento duraturo e strategico della società. Esse sono iscritte al loro costo di acquisizione/sottoscrizione e sono state svalutate, laddove è stata constatata una perdita durevole di valore.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Rimanenze magazzino

Prodotti finiti, prodotti in corso di lavorazione, materie prime e ausiliarie sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

Crediti

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

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale, come accertato alla chiusura dell'esercizio. Non sono presenti disponibilità in valuta estera.

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

Debiti per TFR

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

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

Debiti

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

Ricavi e costi

I ricavi ed i costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza temporale, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la prestazione dei servizi.

I costi sono riconosciuti quando relativi a beni e servizi venduti o consumati o per ripartizione sistematica ovvero quando non si possa più identificare l'utilità futura degli stessi.

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 nell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Di seguito per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, si dà atto delle classificazioni effettuate, nonché degli opportuni chiarimenti.

Nota Integrativa Attivo***Immobilizzazioni immateriali******Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	63.325	-	323.464	386.789
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.257	-	115.050	161.307
Valore di bilancio	17.068	0	208.414	225.482
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.699	209.806	120.573	333.078
Riclassifiche (del valore di bilancio)	990	-	(990)	-
Ammortamento dell'esercizio	8.114	-	59.025	67.139
Altre variazioni	-	-	(232)	(232)
Totale variazioni	(4.425)	209.806	60.326	265.707
Valore di fine esercizio				
Costo	67.014	209.806	443.047	719.867
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.371	-	174.307	228.678
Valore di bilancio	12.643	209.806	268.740	491.189

I motivi delle principali variazioni sono di seguito illustrati:

- l'incremento della voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" è relativo all'acquisizione di alcuni programmi tecnici.
- l'incremento della voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" è relativo ai costi sostenuti per realizzare le opere di attraversamento del fiume Tordino in prossimità del cantiere di Carapollo e di quelli relativi alla gara di affidamento dei servizi di igiene ambientale del Comune di Giulianova.
- l'incremento della voce "Altre immobilizzazioni immateriali" si riferisce ai costi sostenuti per migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali***Movimenti delle immobilizzazioni materiali***

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.932.025	509.720	2.285.683	4.740.714	9.468.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	225.609	311.292	2.213.256	4.393.869	7.144.026
Valore di bilancio	1.706.416	198.428	72.427	346.845	2.324.116
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	619.251	33.727	208.036	149.873	1.010.887
Ammortamento dell'esercizio	55.490	36.580	214.052	188.964	495.086
Totale variazioni	563.761	(2.853)	(6.016)	(39.091)	515.801
Valore di fine esercizio					
Costo	2.551.276	543.448	2.490.218	4.729.800	10.314.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	281.099	347.873	2.423.807	4.422.046	7.474.825
Valore di bilancio	2.270.177	195.575	66.411	307.754	2.839.917

I motivi delle principali variazioni sono di seguito illustrati:

- l'incremento della voce "Terreni e fabbricati" è relativo all'acquisizione di un terreno sito nel comune di Teramo, Contrada Terrabianca, assegnato alla società a conclusione delle attività liquidatorie della controllata TE.AM. Tecnologie Ambientali S.p.A, ora estinta.
- l'incremento della voce "Impianti e Macchinari" si riferisce, principalmente, all'acquisto di impianti di condizionamento e idraulici.
- l'incremento della voce "Attrezzature industriali e commerciali" è relativa all'acquisizione di mastelli di modesto valore unitario, nonché di attrezzature di lavoro e di sicurezza per le varie commesse aziendali.
- l'incremento della voce "Altre immobilizzazioni materiali" è relativo, soprattutto, all'acquisizione un automezzo e di mobili e macchine di ufficio.

Si precisa che nell'esercizio sono state cedute immobilizzazioni materiali del costo storico di Euro 164.288, totalmente ammortizzate.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Di seguito si forniscono le informazioni richieste dal punto 22 dell'articolo 2427 del codice civile, riguarda le operazioni di leasing poste in essere dalla società:

N.	LEASING	COSTO IMPUTATO A BILANCIO	VALORE ATTUALE DELLE RATE	ONERI FINANZIARI	COSTO STORICO	AMMORTAMENTI	FONDO AMMORTAMENTO	VALORE RESIDUO
1	LOCAT LI 1018815	96.588	5.402	3.390	545.000	54.500	381.500	163.500
2	BANCA OPI 52519	97.864	509.676	29.434	1.100.000	26.400	249.260	850.740
3	AGRILEASING 41101110093	48.753	12.875	996	231.000	46.200	207.900	23.100
4	AGRILEASING 4101110087	84.954	34.646	2.096	402.600	80.520	362.340	40.260
5	AGRILEASING 4101110088	28.157	7.419	613	133.100	26.620	119.790	13.310
6	AGRILEASING 41101110094	87.871	23.213	1.794	416.500	83.300	374.850	41.650
7	AGRILEASING 41101110091	34.089	9.296	737	166.800	33.360	150.120	16.680
8	TERLEASING SPA N.SO7441	-	-	-	97.000	-	97.000	-
9	CATERPILLAR 582- 0011685	-	-	-	95.000	-	95.000	-
10	TERLEASING SPA N.AO8051	-	-	-	107.000	-	107.000	-
11	TERLEASING SPA N.SS8088	-	-	-	-	-	-	-
12	TERLEASING SPA N.AV 8202	-	-	-	65.000	-	65.000	-
13	LOCAT N.PS 1009253	-	-	-	67.500	-	67.500	-
14	LOCAT SPA N.PS1027426	-	-	-	66.000	-	66.000	-
15	SAN PAOLO LEASINT N .256164	-	-	-	3.282	-	3.282	-
16	MPS LEASING SPA N .1166884	-	-	-	6.371	-	6.371	-
17	MPS LEASING SPA N .1166883	-	-	-	78.930	-	78.930	-
18	MPS LEASING N.1166881	-	-	-	60.376	-	60.376	-
19	MPS LEASING SPA N .1166882	-	-	-	10.787	-	10.787	-
20	MPS LEASING SPA N .1166887	-	-	-	11.575	-	11.575	-

21	MPS LEASING SPA N .1166886	-	-	-	168.268	-	168.268	-
22	MPS LEASING SPA N. 1166889	-	-	-	47.427	-	47.427	-
23	MPS LEASING SPA N .1166885	-	-	-	42.450	-	42.450	-
24	MPS LEASING SPA N .1166888	-	-	-	27.672	-	27.672	-
25	BANCA AGRILEASING N.AL4081110707	-	-	-	128.000	12.800	128.000	-
26	BANCA AGRILEASING N.AL4091110065	-	-	-	165.550	16.555	165.550	-
27	BANCA AGRILEASING SPA N.AL1091110019	-	-	-	120.975	12.098	120.975	-
28	UNICREDIT LEASING N.PS1231937	-	-	-	81.000	8.100	81.000	-
	TOTALI	478.276	602.527	39.060	4.445.163	400.453	3.295.923	1.149.240

Si precisa che i contratti di leasing dal n. 14 al n. 23 sono stati ceduti alla società dall'impresa che gestiva servizi di igiene ambientale nel comune di Termoli

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.203.135	-	40.000	1.243.135
Svalutazioni	513.708	-	39.000	552.708
Valore di bilancio	689.427	0	1.000	690.427
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	20.000	-	20.000
Altre variazioni	(689.427)	-	-	(689.427)
Totale variazioni	(689.427)	20.000	-	(669.427)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	0	20.000	1.000	21.000

La diminuzione della voce "Partecipazioni in imprese controllate" si riferisce alla cancellazione della partecipazione nella società controllata "TE.AM. Tecnologie Ambientali SpA" estinta nell'esercizio 2014 per la conclusione della procedura di liquidazione volontaria.

L'incremento della voce "Partecipazioni in imprese collegate" si riferisce alla sottoscrizione del 50% del capitale sociale della società consortile denominata "ECO TE.DI. S.c. a r.l.", avente ad oggetto la gestione dei servizi di igiene urbana nel comune di Giulianova.

La voce "Partecipazioni in altre imprese" si riferisce alla quota del 10% detenuta dalla TE.AM.

Teramo Ambiente Spa nella società consortile AIA di Giulianova iscritta in bilancio per Euro 1.000, al netto di svalutazioni precedenti di Euro 39.000.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	50.000	50.000
Totale crediti immobilizzati	0	50.000	50.000

Il credito è costituito da un finanziamento infruttifero di breve termine alla società collegata "ECO TE.DI. S.c.a r.l.".

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
ECO TE.DI. S.C.A R.L	Teramo	40.000	20.000	20.000	20.000
Totale					20.000

La società consortile ECO TE.DI. si è costituita al fine di eseguire l'appalto affidato all'ATI tra TE.AM. Teramo Ambiente SpA (mandataria) e Diodoro Ecologia Srl (mandante) dal Comune di Giulianova, avente ad oggetto la gestione dei servizi di igiene urbana nel medesimo comune. Il capitale sociale di Euro 40.000 è stato sottoscritto per la metà dalla TE.AM. Teramo Ambiente SpA e per l'altra metà dalla Diodoro Ecologia Srl.

Per espressa previsione statutaria il primo esercizio della società consortile si chiuderà il 31 dicembre 2015.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Totale crediti immobilizzati
Italia	50.000	50.000
Totale	50.000	50.000

Attivo circolanteRimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	51.466	(33.381)	18.085
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	664.093	179.005	843.098
Prodotti finiti e merci	2.017.527	(620.027)	1.397.500
Totale rimanenze	2.733.086	(474.403)	2.258.683

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota. Le rimanenze sono rappresentate:

- dai costi sostenuti per l'acquisto di materiali di consumo, necessari per garantire la continuità dello svolgimento dei servizi a regime, consistenti in buste per il servizio "porta a porta", ricambi per automezzi, detersivi e disinfettanti ed altri materiali di consumo, giacenti al 31/12/2014 presso le sedi operative per complessivi Euro 18.085.
- dai costi sostenuti per la realizzazione, non ancora terminata, dei nuovi padiglioni, destinati ad essere venduti, del Cimitero Urbano di Teramo per complessivi Euro 843.098.
- dai loculi, dalle cappelle porticate e dagli ossari, ancora non venduti, del padiglione del Cimitero Urbano di Teramo, valutati a Euro 1.397.500.

Non è stato stanziato alcun fondo obsolescenza magazzino.

Attivo circolante: creditiVariazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.266.198	922.142	10.188.340
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	295.500	(295.500)	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	500.702	29.601	530.303
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	592.180	28.576	620.756
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	169.100	(123.443)	45.657
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.823.680	561.376	11.385.056

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale	
	Italia	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.188.340	10.188.340
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	530.303	530.303
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	620.756	620.756
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.657	45.657
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.385.056	11.385.056

I crediti verso clienti sono così costituiti:

Descrizione	Importo
- vs Comune di Teramo	6.741.944
- vs MO.TE. Ambiente SpA	485.731
- vs altri enti pubblici per servizi vari	1.866.852
- vs clienti per Tariffa Igiene Ambientale	1.642.393
- vs clienti privati e VIT	375.939
	Sommario
	11.082.859
<i>a detrarre Fondo svalutazione crediti</i>	<i>894.519</i>
Valore netto crediti vs clienti	10.188.340

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

Descrizione	Fondo svalutazione Crediti
Saldo al 31/12/2013	647.803
Utilizzo nell'esercizio	280.783
Accantonamento esercizio	527.499
Saldo al 31/12/2014	894.519

La valutazione dei crediti è stata eseguita nel seguente modo:

- integrale stralcio dei crediti vantati verso i clienti dichiarati falliti e verso quelli per i quali l'agente per la riscossione della TIA ha comunicato l'inesigibilità di riscossione, di anzianità superiore a sei mesi e di importo inferiore a Euro 2.500; lo stralcio è stato eseguito con utilizzo diretto del fondo di svalutazione esistente;
- svalutazione specifica dei crediti vantati verso i clienti per i quali l'agente per la riscossione della TIA ha comunicato l'inesigibilità di riscossione, di anzianità superiore a sei mesi e di importo superiore a Euro 2.500; l'importo di tale svalutazione ammonta a Euro 357.499;
- svalutazione generica, riferita alla complessità dei crediti, per Euro 170.000.

Le svalutazioni hanno trovato contropartita economica nella voce B.10.d "Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante" del Conto Economico.

Non sono stati rilevati crediti per interessi di mora, nell'ottica della prudenza perché la realizzabilità di tali interessi è pressoché dubbia.

Inoltre si dà informazione che, in risposta a specifica istanza di interpello, la Direzione Regionale Abruzzo dell'Agenzia delle Entrate ha chiarito che l'Iva afferente i crediti non riscossi per Tia è recuperabile mediante l'emissione di note di variazione soltanto dopo il scarico definitivo delle somme.

La voce "Crediti tributari", pari a Euro 530.303 è così composta:

Descrizione	Importo
- vs Erario per Irap	72.805
- vs Erario per IRES	70.726
- vs Erario per carbon-tax	49.742
- vs Erario per rimborso IRES ex art. 6 DL 185/2008 ed ex D.L: 201/2011	302.093
- vs Erario per Iva TE.AM. Teccologie ambientali assegnato alla TE.AM Teramo Ambiente	34.937
Totale	530.303

Per la voce "Crediti per imposte anticipate", pari a Euro 620.756, verranno fornite informazioni di dettaglio nel prosieguo della presente nota.

La voce "Crediti vs altri" , pari a Euro 45.657 è così composta:

Descrizione	Importo
- vs enti pubblici per personale con cariche politiche	2.031
- vs Inail per recupero infortuni e conguaglio	8.322
- per depositi cauzionali	27.079
- vs personale per eventi alluvionali e sismici	434
- vs altri	3.709
- vs altri per prestazioni contestate	4.082
Totale	45.657

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	657.106	(476.086)	181.020
Denaro e altri valori in cassa	8.257	(4.879)	3.378
Totale disponibilità liquide	665.363	(480.965)	184.398

Il saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. I motivi delle variazioni sono indicati nel seguente rendiconto finanziario, redatto secondo il nuovo schema suggerito dal principio contabile OIC 10:

	Esercizio 2014	Esercizio 2013
A. Flussi finanziari della gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	35.186	36.886
Imposte sul reddito	194.286	376.783
Interessi passivi /(Interessi attivi)	252.256	296.824
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	122.517	29.985
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	604.245	740.478
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	988.166	288.953
Ammortamenti delle immobilizzazioni	562.224	508.958
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari	(528.487)	(134.758)
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	1.626.148	1.403.631
<i>Variazione del capitale circolante netto</i>		

Decremento (incremento) delle rimanenze	474.403	370.375
Decremento (incremento) dei crediti vs clienti	(1.214.874)	2.882.876
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori	867.052	(1.296.215)
Decremento (incremento) ratei e risconti attivi	(229.071)	62.448
Incremento (decremento) ratei e risconti passivi	(8.702)	174.626
Altre variazioni del capitale circolante netto	726.195	(1.165.467)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	2.241.151	2.432.274
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(252.256)	(296.824)
(Imposte sul reddito pagate)	(375.687)	(597.878)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(653.104)	
4 Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	960.104	1.537.572
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	960.104	1.537.572

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento*Immobilizzazioni materiali*

Investimenti	(1.010.887)	(386.816)
Presso di realizzo disinvestimenti	9.260	12.261

Immobilizzazioni immateriali

Investimenti	(333.078)	(67.937)
Presso di realizzo disinvestimenti		

Immobilizzazioni finanziarie

Investimenti	(70.000)	
Presso di realizzo disinvestimenti	557.650	

Attività finanziarie non immobilizzate

Investimenti		
Presso di realizzo disinvestimenti		
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(847.055)	(442.492)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	827.017	
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(1.421.031)	(1.360.341)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento del capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(594.014)	(1.360.341)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(480.965)	(265.261)
Disponibilità liquide al 1° gennaio	665.363	930.624
Disponibilità liquide al 31 dicembre	184.398	665.363

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	338.725	229.071	567.796
Totale ratei e risconti attivi	338.725	229.071	567.796

In tale voce sono iscritti unicamente risconti attivi, dati da costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Essi sono stati calcolati:

Descrizione	Importo
- su premi di assicurazione ed oneri per fidejussioni	328.843
- su canoni leasing	201.193
- su spese contrattuali	21.664
- su altri costi	16.096
Totale	567.796

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variations nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	1.291.000	-			1.291.000
Riserva legale	258.200	-			258.200
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-			(2)
Totale altre riserve	(1)	-			(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	(12.098)	36.886			24.788
Utile (perdita) dell'esercizio	36.886	(36.886)		35.186	35.186
Totale patrimonio netto	1.573.987	-		35.186	1.609.172

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento all'unità di euro	(2)
Totale	(2)

Ai sensi dell'art. 2427, co. 1, nn. 17 e 18, si dà atto che il capitale sociale è composto da 25.000 azioni del valore nominale unitario di € 51.64.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.291.000	Costituzione della società		-
Riserva legale	258.200	Riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Varie altre riserve	(2)	Arrotondamento unità di euro		-
Totale altre riserve	(2)			-
Utili (perdite) portati a nuovo	24.788	Utile dell'esercizio 2013	A,B,C	24.788
Totale	1.573.985			24.788
Residua quota distribuibile				24.788

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	11.672	1.290.535	1.302.207
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	27.951	460.667	488.618
Utilizzo nell'esercizio	9.650	696.281	705.931
Totale variazioni	18.301	(235.614)	(217.313)
Valore di fine esercizio	29.973	1.054.921	1.084.894

La voce "Fondi per imposte, anche differite", pari a Euro 29.973 risulta composta:

- quanto ad Euro 2.022 da imposte differite, formatesi negli esercizi precedenti, e calcolate su temporanee variazioni fiscali in diminuzione, come meglio indicato nel prosieguo della presente nota; il decremento si riferisce all'utilizzo del fondo, a seguito dell'annullamento di variazioni fiscali temporanee;

- quanto a Euro 27.951 da accantonamenti stanziati a copertura del rischio connesso all'avviso di accertamento notificato dall'agenzia delle entrate di Teramo nel dicembre 2014 a rettifica delle imposte dirette dichiarate per il periodo d'imposta 2010.

La voce "Altri fondi", pari a Euro 1.054.921, è composta:

- quanto ad Euro 176.000 da accantonamenti stanziati negli esercizi precedenti per la copertura di passività potenziali riguardanti la gestione del personale (numero 12 cause pendenti);

- quanto ad Euro 237.096 da accantonamenti stanziati negli esercizi precedenti per le differenze emerse a conclusione delle attività inerenti la commessa dei servizi scolastici, imputabili alla revisione dei prezzi ed all'interpretazione della durata del calendario scolastico (procedimento giudiziario tuttora in essere);

- quanto a Euro 150.000 da accantonamenti stanziati negli esercizi precedenti a copertura di passività potenziali, a seguito di attività congiunte di disamina dei servizi di verde pubblico svolti dalla società verso il committente Comune di Teramo;

- quanto a Euro 14.628 da accantonamenti stanziati negli esercizi precedenti per la copertura dei rischi connessi ad una vertenza legale;

- quanto a Euro 460.667 da accantonamenti stanziati nel corrente esercizio per la copertura dei rischi connessi al conguaglio PEF per l'annualità 2010 nella misura del 100% della parte fissa e nella misura prudenziale del 40% per la parte variabile della tariffa;

- quanto alla differenza di Euro 16.530 da accantonamenti stanziati nei precedenti esercizi per la copertura di passività potenziali riguardanti contestazioni varie.

La definizione di alcune posizioni che avevano determinato gli accantonamenti negli esercizi precedenti hanno avuto la loro manifestazione dell'esercizio corrente, comportando l'utilizzo dei relativi fondi.

Si evidenzia, inoltre, come in conseguenza di ulteriori informazioni acquisite nel corso dell'anno è stato possibile conseguire una determinazione più puntuale di alcuni dei fondi sopra indicati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	671.238
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	491.809
Utilizzo nell'esercizio	513.493
Totale variazioni	(21.684)
Valore di fine esercizio	649.554

Tra gli utilizzi sono inclusi anche i trasferimenti ai fondi di previdenza complementare.
Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	5.348.210	(594.014)	4.754.196
Acconti	246.955	(27.826)	219.129
Debiti verso fornitori	4.472.576	867.052	5.339.628
Debiti tributari	996.690	(126.099)	870.591
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	447.462	(25.030)	422.432
Altri debiti	1.848.457	115.591	1.964.048
Totale debiti	13.360.350	209.674	13.570.024

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale	
	Italia	
Debiti verso banche	4.754.196	4.754.196
Acconti	219.129	219.129
Debiti verso fornitori	5.339.628	5.339.628
Debiti tributari	870.591	870.591
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	422.432	422.432
Altri debiti	2.024.781	1.964.048
Debiti	13.630.757	13.570.024

I "Debiti vs banche" sono così costituiti:

- dal mutuo chirografario, erogato per complessivi Euro 3.744.510 dalla Banca Tercas, di durata settennale, concesso per la realizzazione dei nuovi padiglioni cimiteriali: il debito residuo, alla chiusura dell'esercizio, ammonta a Euro 1.946.734;
- dal finanziamento chirografario di € 3.639.006 di durata settennale, concesso dalla Banca Tercas nel maggio 2011, per far fronte al gravoso impegno finanziario connesso al pagamento delle cartelle esattoriali recanti il recupero degli "aiuti di stato" equivalenti alle imposte non versate negli anni 1996, 1997, 1998 e 1999, come disposto dal DL 10/2007; alla chiusura dell'esercizio il debito residuo ammonta a € 1.980.445;
- dallo scoperto del conto corrente acceso presso la Banca Tercas ammontante ad di Euro 827.017

La voce "Acconti" accoglie i debiti verso i cittadini teramani, per le somme corrisposte quali anticipazioni sui contratti di acquisizione di loculi e cappelle gentilizie nei nuovi padiglioni del cimitero urbano di Teramo, ancora in fase di costruzione.

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.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate; in dettaglio, essa è composta dai seguenti debiti:

Descrizione	Importo
- vs erario per ritenute d'acconto da versare	269.903
- vs erario per Iva	597.949
- vs Comune di Teramo per IMU su terreni	2.739
Totale	870.591

La voce "Debiti vs Istituti di previdenza " accoglie i seguenti debiti:

Descrizione	Importo
- vs Inps per contributi	398.854
- vs Inail per premi	6.561
- vs Fasi e Previdai	17.017
Totale	422.432

La voce "Altri debiti " accoglie i seguenti debiti:

Descrizione	Importo
- vs Comune di Teramo	11.915
- vs altri Comuni per personale distaccato	88.407
- vs SOGET per anticipazioni ricevute	614
- vs Provincia di Teramo per addizionale TIA	125.046
- vs personale dipendente e assimilato	1.262.728
- vs altri per diritti di estumulazione/esumazione sospesi	194.683
- vs fondi di previdenza complementare	65.224
- per cauzioni	1.800
- debiti per sentenze o per accordi transattivi	110.000
- debiti vs ECO TE.DI. per quote sottoscritte e finanziamenti deliberati da versare	65.000
- vs altri	38.631
Totale	1.964.048

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.500	(1.000)	5.500
Altri risconti passivi	886.597	(7.702)	878.895
Totale ratei e risconti passivi	893.097	(8.702)	884.395

In tale voce sono iscritti:

- ratei passivi, ammontanti a Euro 5.500, dati da costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi l'entità dei quali varia in ragione del tempo, calcolati su oneri per la chiusura/apertura dei cimiteri frazionali;
- risconti passivi, ammontanti a Euro 878.895, dati da ricavi conseguiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, calcolati su canoni attivi di manutenzione cimiteriale e di rinnovo di lampade votive.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

La variazione dei conti d'ordine è di seguito indicata:

Descrizione	Valori al 31/12/2013	Valori al 31/12/2014	Variazione
Sistema improprio degli impegni	1.019.680	602.527	(417.153)
Sistema improprio dei rischi	6.835.158	6.901.913	66.755
Totale	7.854.838	7.921.593	66.755

Gli impegni si riferiscono unicamente all'importo dei canoni di leasing ancora da pagare, assumendo il valore attuale delle rate non scadute, determinato utilizzando tassi d'interesse pari all'onere finanziario effettivo.

Il sistema improprio dei rischi è relativo principalmente a fidejussioni e garanzie rilasciate per i servizi attivati presso i Comuni, come di seguito indicato:

Descrizione	Importo
- polizza Fidejussoria a favore del Comune di Teramo	1.000.000
- polizza fideiussoria a favore del Comune di Teramo per l'affidamento dei servizi museali	53.372
- polizze fidejussorie per l'iscrizione all'Albo nazionale Gestori Ambientali Sez. Abruzzo -	1.850.357
- polizze fideiussorie Regione Abruzzo per centro di trasfereza e stazione di conferimento	258.724
- polizze fideiussorie Regione Abruzzo per concessione contributi	220.968
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Pietracamela per servizi di rsu	6.921
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Crognaleto per servizi di rsu	4.803
- polizza fidejussoria a favore del Comuni di Fano Adriano per servizi rsu	2.582
- polizza Comune di Teramo per svolgimento servizi cimiteriali	1.000.000
- polizza fidejussoria a favore di Telecom Italia per geolocalizzazione	30.460
- polizza Comune di Termoli per servizi igiene urbana	1.094.800
- polizza Fidejussoria a favore dei Comuni di Castellalto e Canzano per servizi di igiene urbana e integrativi	150.848
- polizza fidejussoria a favore Foglia Umberto Srl per contratto smaltimento rifiuti	120.000
- polizza fidejussoria a favore dei Comuni di Cellino Attanasio e Penna Sant'Andrea per servizi di igiene urbana	94.249
- polizza fidejussoria a favore del Comune di Giulianova per servizi di igiene urbana	918.570
- polizza Fidejussoria a favore del Comune di Notaresco per servizi di trasporto e trattamento rifiuti biodegradabili	2.919
- polizza provvisoria a favore del Comune di Atri ATI Team-Global Service	92.340
Totale	6.901.913

Ai sensi del principio contabile OIC 22 punto n. 12 si dà atto che sono stati concessi in comodato bidoncini per la raccolta differenziata degli rsu:

- ai cittadini della città di Termoli per un valore complessivo di euro 226.024;
- ai cittadini della città di Teramo per un valore complessivo di euro 422.791;
- ai cittadini dei comuni di Castellalto e Canzano per un valore complessivo di euro 49.601;
- ai cittadini dei comuni di Cellino Attanasio e Penna Sant'Andrea per un valore complessivo di euro 95.111.

Nota Integrativa Conto economico***Valore della produzione******Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività***

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi Igiene urbana Teramo	12.251.570
Servizi Igiene Urbana Termoli	3.444.909
Altri servizi Teramo	1.775.211
Gestione cimitero Teramo	1.170.898
Serv. igiene urbana altri comuni	846.861
Raccolta differenziata	741.350
Altre attività	14.269
Totale	20.245.068

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	20.245.068
Totale	20.245.068

I ricavi, tutti conseguiti in Italia, derivano dallo svolgimento delle attività istituzionali della società, come di seguito indicato:

- servizi pubblici di interesse dell'Ente locale Comune di Teramo socio della Società regolati dalla delibera del Consiglio Comunale n. 21 del 29/03/2010, della durata di anni 5 con decorrenza 30/04/2010;
- servizi pubblici a favore di alcuni Comuni aderenti al MO.TE., regolati da specifiche convenzioni , con cessazione nell'anno dei servizi per i comuni di Pietracamela e Crognaleto;
- servizi cimiteriali affidati dal Comune di Teramo con delibera del consiglio comunale n. 14 del 02.02.2006 con decorrenza 01.03.2006, con durata di anni 15;
- servizi di trasferimento rifiuti per i Comuni appartenenti ai Comuni del MO.TE , di Teramo e, in minore misura rispetto al passato, a quelli della Comunità Montana della Laga Zona M;
- servizi pubblici di igiene ambientale e complementari dell'Ente locale Comune di Termoli regolati dalla contratto di appalto Rep. n.1602 del 12/06/08 della durata di anni 7 con decorrenza 01/08/2008;

- servizi pubblici di igiene ambientale e complementari dei Comuni di Castellalto e Canzano, regolati dalla contratto di appalto Rep. n.1117 del 24/12/08;
- servizi museali per il Comune di Teramo, affidati con determina dirigenziale n. 34 del 30.01.2010;
- servizi pubblici di igiene ambientale dei comuni di Cellino Attanasio e Penna Sant'Andrea, regolati dal contratto di appalto Rep. 392 de 04/04/2014.

Detti ricavi vengono contabilizzati come segue:

- i servizi della convenzione con il Comune di Teramo, per i quali è previsto un unico canone annuo, adeguabile in base alle variazioni degli indici ISTAT, sono fatturati e riscossi, in rate mensili e sono contabilizzati nel rispetto del principi di competenza;
- i servizi minori e le prestazioni extracontrattuali, quando richiesti, danno preliminarmente luogo ad una trattativa per stabilire modalità di esecuzione e valore della prestazione. Vengono quindi fatturati a consuntivo e liquidati entro i termini stabiliti. Sono eseguiti su richiesta del Comune di Teramo o di privati; per entrambi l'imputazione è stata fatta direttamente nella specifica commessa per ogni singolo servizio svolto;
- i ricavi relativi alla vendita dei materiali riciclabili, provenienti dalla raccolta differenziata, sono contabilizzati nel momento dell'avvenuta consegna; sono stati registrati nella commessa di origine;
- i ricavi relativi alla verifica degli impianti termici vengono contabilizzati in base alla loro competenza temporale e sono imputati nella commessa Vit;
- i corrispettivi relativi ai servizi di igiene urbana per i Comuni di Termoli, di Castellalto, Canzano, Cellino Attanasio, Penna Sant'Andrea e per il MO.TE. vengono contabilizzati sulla base delle Convenzioni sottoscritte e sono imputati alle rispettive commesse.
- i ricavi relativi al servizio di trasporto rifiuti per i Comuni appartenenti alla Comunità Montana Zona Laga M, Comuni MO.TE vengono fatturati mensilmente, sulla base delle quantità lavorate e trasportate, e contabilizzati nel rispetto del principio di competenza.
- i ricavi relativi ai servizi museali vengono contabilizzati in base all'orario mensile rendicontato dalla competente responsabile aziendale per la tariffa oraria prevista nella determina dirigenziale.
- i ricavi relativi ai servizi cimiteriali vengono, nel rispetto del principio della competenza economica, così contabilizzati:
 - i corrispettivi derivanti dalle concessioni in uso di aree cimiteriali e dei manufatti esistenti si considerano conseguiti alla data di stipula delle concessioni, trattandosi di atti a titolo oneroso che costituiscono o trasferiscono diritti reali di godimento;

-i corrispettivi conseguiti anticipatamente per le manutenzioni pluriennali dei manufatti cimiteriali, inclusi quelli percepiti per il servizio lampade votive, vengono imputati a ciascun esercizio in base a criteri temporali e, pertanto, le quote di ricavo di competenza degli esercizi successivi sono state rinviate mediante iscrizione nella voce "Risconti passivi";

-i corrispettivi conseguiti anticipatamente per le prestazioni differite di estumulazione/ esumazione sono stati iscritti nella voce "Altri debiti" e concorreranno alla formazione del risultato economico solo quando le prestazioni saranno effettivamente rese;

- tutti gli altri corrispettivi sono contabilizzati nel momento in cui la prestazione viene ultimata

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	251.474
Altri	2.443
Totale	253.917

Proventi e oneri straordinari

Come previsto dal n. 13 dell'art. 2427 c.c., si indica di seguito la composizione dei proventi e degli oneri straordinari, rispettivamente indicati nelle voci E.20 e E.21 del conto economico:

-

Proventi straordinari

-

Descrizione	Importo
Sopravvenienze attive	72.571
Risarcimenti per ponticello Comune di Teramo	49.000
Recupero imposte precedenti	86.328
Totale	207.899

Le sopravvenienze attive sono costituite dall'eliminazione di passività ritenute ormai insussistenti.

La voce "Risarcimenti per ponticello Comune di Teramo" è relativa all'introito assicurativo a copertura dei costi sostenuti per la sistemazione di una struttura del Comune di Teramo accidentalmente danneggiata dalla società.

La voce "Recupero imposte precedenti" è costituita dalle minori imposte dirette liquidate rispetto a quelle accantonate nel bilancio dell'esercizio precedente.

-

Oneri straordinari

Descrizione	Importo
Perdita partecipazione Team Tec	131.777
Costi ripristino ponticello Comune di Teramo	47.220
Imposte esercizi precedenti	27.951
Altre sopravvenienze passive	6.743
Totale	213.591

La voce "Perdita partecipazione Team Tec" è costituita dal minor valore della somma assegnata alla società dagli organi di liquidazione della società controllata "TE.AM. Tecnologie Ambientali S.p.A" rispetto al valore della partecipazione iscritto nel bilancio dell'esercizio precedente.

La voce "Costi ripristino ponticello Comune di Teramo" è relativa ai costi dei fattori esterni sostenuti per la sistemazione della struttura del comune di Teramo danneggiata dalla società.

Le altre sopravvenienze passive sono generate, principalmente, dall'accertamento di costi di competenza di precedenti esercizi, divenuti certi, sia nell'*an* che nel *quantum*, solo nell'anno 2014.

Le imposte degli esercizi precedenti accolgono l'accantonamento prudenziale relativo alle maggiori imposte dirette (con relativi oneri accessori) derivanti dall'accertamento notificato dall'agenzia delle entrate di Teramo per il periodo d'imposta 2010, i cui termini di impugnazione non sono ancora giunti a scadenza.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

La voce 22 del conto economico comprende le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio, come di seguito indicato:

Imposte	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	232.512	441.329	(208.217)
IRES	0	137.193	(137.193)
IRAP	232.512	304.136	(71.624)
Imposte differite e anticipate	(38.226)	(65.377)	27.151
IRES differita	(9.650)	2.697	(12.347)
IRES e IRAP anticipate	(28.576)	(68.074)	39.498
Totale	194.286	375.952	(181.666)

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata. Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocatione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. L'importo riportato nella sottoriportata tabella di euro 618.735 coincide con la differenza tra i crediti per imposte anticipate iscritte nell'attivo patrimoniale alla voce C II.4-ter) e il fondo imposte differite iscritto nel passivo patrimoniale alla voce B.2).

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	2.252.371
Totale differenze temporanee imponibili	7.356
Differenze temporanee nette	(2.245.015)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(580.508)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(38.227)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(618.735)

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Compensi amministratori non pagati	11.559
Svalutazione crediti	1.066.285
Tares non pagata	2.160
Fondo rischi commessa "Servizi scolastici"	237.096
Fondo rischi "Gestione del personale"	176.000
Fondo rischi commessa "Verde pubblico"	150.000
Fondo rischi per contestazioni varie	16.527
Fondo rischi sinistro	14.628
Fondo rischi "Conguaglio PEF"	460.667
Perdita fiscale 2014	117.449
Totale	2.252.371

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo
Plusvalenze da rateizzare	7.356
Totale	7.356

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate		
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate		
Totale beneficio rilevato	117.449	32.298

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	3
Impiegati	52
Operai	213
Totale Dipendenti	268

I contratti nazionali di lavoro applicato sono: a) dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi; b) imprese e società esercenti servizi di igiene ambientale (FISE); c) imprese di pulizia e servizi integrati/multiservizi (FISE-ANIP); d) per gli operai agricoli e florovivaisti e relativo contratto provinciale di lavoro.

Compensi amministratori e sindaci

	Valore
Compensi a amministratori	130.266
Compensi a sindaci	63.048
Totale compensi a amministratori e sindaci	193.314

Compensi revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.693
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	10.693

Nota Integrativa parte finale

Si dà infine atto:

- che non sono stati iscritti all'attivo patrimoniale "Costi di impianto e di ampliamento" e "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", e che pertanto non sussiste la necessità di fornire informazioni sulla composizione di tali voci;
- che nel corso dell'esercizio 2014 non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali ed immateriali;
- che nel corso dell'esercizio 2014 non sono state effettuate operazioni in valuta e - che pertanto non sussiste alcuna necessità di fornire informazione sugli effetti delle variazioni dei cambi valutari;
- che nel corso dell'esercizio non sono state compiute operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine;
- che non sono stati capitalizzati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo patrimoniale;
- che non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali;
- che nel corso dell'esercizio la società non ha conseguito nessun provento da partecipazione, di cui all'articolo 2425 n. 15;
- che la Società non ha emesso azioni di godimento né obbligazioni convertibili in azioni né altri titoli o valori simili, né altri strumenti finanziari;
- che non sono stati eseguiti nel corso dell'esercizio finanziamenti dai soci a favore della società, né sono stati "gestiti" patrimoni destinati ad uno specifico affare ai sensi degli articoli 2447 *bis* e 2447 *decies*, comma 2 , del codice civile;
- che non sussiste l'obbligo di redigere il bilancio consolidato;
- che non sono state compiute operazioni rilevanti ed a condizioni non normali di mercato con parti correlate, di cui all'art.2427 n.22 bis del Codice Civile;
- che non esistono accordi i cui effetti non risultano nello stato patrimoniale, di cui all'art. 2427 n. 22 ter del Codice Civile.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Ing. Pietro Bozzell