

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALISRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici | |
|--|-------------------------------------|
| Sede in | VIA VIGONE 42, 10064 PINEROLO (TO) |
| Codice Fiscale | 10381250017 |
| Numero Rea | TO 1128501 |
| P.I. | 10381250017 |
| Capitale Sociale Euro | 100.000 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 432201 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 681.856 | 642.781 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 48.104 | 54.679 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 729.960 | 697.460 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 40.000 | - |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.057.408 | 2.379.030 |
| Totale crediti | 1.057.408 | 2.379.030 |
| IV - Disponibilità liquide | 258.973 | 150.579 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.356.381 | 2.529.609 |
| D) Ratei e risconti | 431.762 | 254.366 |
| Totale attivo | 2.518.103 | 3.481.435 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 1.649 | 1.316 |
| VI - Altre riserve | 131.278 | 124.958 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 6.660 | 6.654 |
| Totale patrimonio netto | 239.587 | 232.928 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 20.851 | 20.851 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 110.120 | 108.503 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.055.165 | 2.965.774 |
| Totale debiti | 2.055.165 | 2.965.774 |
| E) Ratei e risconti | 92.380 | 153.379 |
| Totale passivo | 2.518.103 | 3.481.435 |

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.064.012 | 2.090.039 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | 40.000 | - |
| 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione | 40.000 | - |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 175.949 | 111.941 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 204 | 6.844 |
| Totale altri ricavi e proventi | 204 | 6.844 |
| Totale valore della produzione | 2.280.165 | 2.208.824 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.098.779 | 1.161.034 |
| 7) per servizi | 550.071 | 519.384 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 29.034 | 28.377 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 216.283 | 223.504 |
| b) oneri sociali | 70.525 | 74.214 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 16.278 | 17.004 |
| c) trattamento di fine rapporto | 15.873 | 16.289 |
| e) altri costi | 405 | 715 |
| Totale costi per il personale | 303.086 | 314.722 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 164.715 | 168.459 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 156.399 | 160.410 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 8.316 | 8.049 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 106.000 | - |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 270.715 | 168.459 |
| 14) oneri diversi di gestione | 2.634 | 3.275 |
| Totale costi della produzione | 2.254.319 | 2.195.251 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 25.846 | 13.573 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 18 | 17 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 18 | 17 |
| Totale altri proventi finanziari | 18 | 17 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 64 | 429 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 64 | 429 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (46) | (412) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 25.800 | 13.161 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 42.818 | 4.424 |
| imposte differite e anticipate | (23.678) | 2.083 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 19.140 | 6.507 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 6.660 | 6.654 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 6.660 | 6.654 |
| Imposte sul reddito | 19.140 | 6.507 |
| Interessi passivi/(attivi) | 46 | 412 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | - | (100) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 25.846 | 13.473 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 1.616 | 1.334 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 164.715 | 168.459 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 166.331 | 169.793 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 192.177 | 183.266 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (40.000) | - |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 1.412.505 | (434.079) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (875.837) | 1.019.229 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (177.396) | (221.516) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | (60.999) | (47.704) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (195.269) | (485.096) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 63.004 | (169.166) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 255.181 | 14.100 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (48) | (415) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 20.695 | (22.828) |
| (Utilizzo dei fondi) | - | (16.912) |
| Totale altre rettifiche | 20.647 | (40.155) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 275.828 | (26.055) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (1.660) | (9.893) |
| Disinvestimenti | - | 100 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (165.774) | (63.333) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (167.434) | (73.126) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 108.394 | (99.181) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 149.357 | 249.666 |
| Danaro e valori in cassa | 1.222 | 94 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 150.579 | 249.760 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 257.876 | 149.357 |
| Danaro e valori in cassa | 1.097 | 1.222 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 258.973 | 150.579 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Egregi Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2016.

L'esercizio si chiude con un risultato positivo netto di euro 6.660, il bilancio d'esercizio che vi sottopongo per l'approvazione è il sesto esercizio coincidente con l'intero anno solare pertanto, i dati esposti sono immediatamente comparabili con quelli dell'esercizio precedente e come si evince dalla lettura dei dati esposti il risultato conseguito è in linea con le attese e con i programmi.

La società ha per oggetto la produzione di beni e servizi strumentali all'attività degli enti locali soci in funzione della loro attività; come "strumentali" sono da intendersi tutti quei beni e servizi erogati dalla società a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica di cui resta titolare l'ente di riferimento e con i quali lo stesso ente provvede al perseguimento dei suoi fini istituzionali, mediante attività rivolte essenzialmente alla Pubblica Amministrazione e non al pubblico.

La società opera con gli enti pubblici partecipanti non potendo svolgere prestazioni a favore di altri soggetti pubblici o privati né in affidamento diretto né con gara, non potendo inoltre partecipare ad altre società od enti aventi sede nel territorio nazionale.

La società per tutta la durata dell'esercizio ha continuato a svolgere la propria attività nel pieno rispetto di quanto previsto e stabilito dallo statuto societario. Dopo la chiusura dell'esercizio, la società non è stata interessata da fatti di rilievo.

Nota Integrativa al bilancio 2016

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 è stato predisposto in conformità ai principi e criteri contabili di cui agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D. Lgs. 18 agosto 2015 n. 139 per l'attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio ed in base ai nuovi principi contabili stabiliti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio, sussistendo i requisiti di legge (ex art. 2435-bis codice civile) è stato redatto in forma abbreviata; al fine di fornire una più completa informazione sulla gestione finanziaria della società, si è comunque scelto di redigere il Rendiconto Finanziario, non è stata invece ritenuta necessaria la redazione della relazione sulla gestione.

Ove ritenuto necessario, gli elementi della nota integrativa sono stati comunque integrati al fine di rappresentare la situazione della società con maggiore analiticità rispetto a quanto strettamente richiesto dal legislatore; il bilancio si riferisce al periodo che va dal 01/01/2016 al 31/12/2016.

I valori ai fini comparativi del bilancio precedente si riferiscono al periodo che intercorre dal 01/01/2015 al 31/12/2015.

Considerato l'art 2423-ter del codice civile e recepite le modifiche introdotte dal D.Lgs 139/2015 sugli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, ai fini della comparabilità del bilancio in oggetto con quello dell'esercizio precedente si è proceduto a riclassificare le voci del bilancio chiuso al 31.12.2015 secondo i nuovi schemi degli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta.

In particolare si è provveduto:

- alla valutazione delle voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- a rilevare e presentare le voci tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- a indicare esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- alla indicazione dei proventi e degli oneri realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento;
- a considerare i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio in esame, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- a valutare separatamente gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- al fine della comparabilità dei dati, a non variare i criteri di valutazione adottati nel precedente esercizio ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione.

Informazioni ex art. 2428, numeri 3) e 4), Codice Civile.

Conformemente al dettato dell'art. 2428 Codice Civile, numeri 3) e 4), si precisa che stante il divieto di legge in materia di società a responsabilità limitata, la società non detiene proprie quote sociali; non sono state nemmeno compiute compravendite sulle proprie quote sociali, nemmeno indirettamente o per interposta persona.

Si precisa inoltre che la Società non detiene quote di società controllanti.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il criterio di valutazione utilizzato nella redazione del bilancio in esame è quello del costo storico, in conformità all'articolo 2426 del Codice Civile.

Vengono illustrati nel seguito, in maggior dettaglio, i criteri adottati per le diverse poste di bilancio:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al valore contabile di scorporo o al costo di acquisto ed ammortizzate in quote costanti in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore contabile di scorporo o al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili all'opera.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti, secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo, tenuto conto dell'usura fisica del bene.

Per l'esercizio corrente gli ammortamenti sono stati proporzionati al periodo in cui hanno partecipato effettivamente al processo produttivo.

L'aliquota di ammortamento dei cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio è stata mediamente ridotta alla metà, sulla base della loro ridotta partecipazione al processo produttivo.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze di magazzino; i lavori in corso sono iscritti tra le rimanenze e valutati sulla base dei costi sostenuti in funzione dello stato avanzamento degli stessi.

Crediti

La società, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, si è avvalsa della facoltà, prevista dal art. 2435-bis, di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione iscrivendo i crediti al valore di presumibile realizzo.

Ratei e risconti

Sono quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi, imputati a rettifica dei rispettivi conti, nel rispetto del principio di competenza.

Patrimonio netto

Rappresenta il valore nominale del capitale sociale e l'ammontare delle riserve.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il debito per T.F.R. è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Fondo per rischi

E' stato iscritto un fondo rischi per futuri oneri che si potranno manifestare negli esercizi successivi.

Debiti

La società, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, si è avvalsa della facoltà, prevista dal art. 2435-bis, di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione iscrivendo i debiti al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono stati iscritti i costi e i ricavi della gestione, secondo il principio della prudenza e della competenza.

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2427 comma 13, si precisa che nell'esercizio non sono stati rilevati costi o ricavi di entità o incidenza eccezionali.

Elenco delle partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni

Non sussistono crediti o debiti di durata residua superiore ai cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Crediti e debiti in valuta

Il bilancio non presenta poste in valuta al termine dell'esercizio.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha effettuato operazioni che prevedono obbligo di retrocessione a termine.

Oneri capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non si è fatto luogo alla capitalizzazione di oneri finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Come disposto dall'Art. 2427 cc, sono stati esposti gli importi complessivi dei conti d'ordine con indicazione della natura delle garanzie reali prestate.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| Movimenti delle immobilizzazioni Immateriali | | Costo storico | | | | |
|---|-------------------|------------------------------|--------------|----------------|----------------|------------------------------|
| Voci di bilancio | Saldo al 01/01/16 | Importo al 01/01/16 Costo | Giroconti | Incrementi | Decrementi | Importo al 31/12/16 Costo |
| Costi di ricerca e sviluppo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Brevetti industriali e opere ingegno | 680 | 8.268 | 0 | 660 | 0 | 8.928 |
| Concessioni licenze e marchi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 639.795 | 2.121.895 | 2.306 | 191.368 | 138.415 | 2.177.154 |
| <i>di cui Costi migliorie beni di terzi</i> | <i>627.915</i> | <i>2.102.095</i> | <i>2.306</i> | <i>172.503</i> | <i>138.415</i> | <i>2.138.489</i> |
| <i>di cui Oneri pluriennali</i> | <i>11.880</i> | <i>19.800</i> | <i>0</i> | <i>18.865</i> | <i>0</i> | <i>38.665</i> |
| Immobilizzazioni in corso | 2.306 | 2.306 | (2.306) | 3.446 | 0 | 3.446 |
| Immobilizzazioni Immateriali | 642.781 | 2.132.469 | 0 | 195.474 | 138.415 | 2.189.528 |

| Movimenti delle immobilizzazioni immateriali | | F.do ammortamento | | | | |
|---|-------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------------|------------------|
| Voci di bilancio | Importo al 01/01/16 F.do Ammort. | Giroconti | Ammortamenti | Decrementi | Fondo amm. al 31/12/16 | Saldo a bilancio |
| Costi di ricerca e sviluppo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Brevetti industriali e opere ingegno | 7.588 | 0 | 412 | 0 | 8.000 | 928 |
| Concessioni licenze e marchi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 1.482.100 | 0 | 155.987 | 138.415 | 1.499.672 | 677.482 |
| <i>di cui Costi migliorie beni di terzi</i> | <i>1.474.180</i> | <i>0</i> | <i>148.254</i> | <i>138.415</i> | <i>1.484.019</i> | <i>654.470</i> |
| <i>di cui Oneri pluriennali</i> | <i>7.920</i> | <i>0</i> | <i>7.733</i> | <i>0</i> | <i>15.653</i> | <i>23.012</i> |
| Immobilizzazioni in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3.446 |
| Immobilizzazioni Immateriali | 1.489.688 | 0 | 156.399 | 138.415 | 1.507.672 | 681.856 |

Tra i diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno sono stati iscritti i costi del software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato e ammortizzato, in quote costanti, in cinque esercizi.

Le altre immobilizzazioni immateriali rappresentano costi di migliorie su beni di terzi (opere di adeguamento o trasformazioni di centrali termiche) che sono state iscritte al costo di acquisto o di scorporo e ammortizzate in relazione alla durata del contratto di gestione calore sottoscritto dal terzo, e oneri pluriennali ammortizzati in quote costanti, in cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| Movimenti delle immobilizzazioni materiali | | Costo storico | | | |
|---|-------------------|------------------------------|------------|------------|------------------------------|
| Voci di bilancio | Saldo al 01/01/16 | Importo al 01/01/16 Costo | Incrementi | Decrementi | Importo al 31/12/16 Costo |
| Terreni e fabbricati industriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------------------------------|----------------|--------------|---------------------------|------------------|
| Impianti e macchinari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Attrezzature ind. e comm. | 47.015 | 70.806 | 0 | 0 | 70.806 |
| Altri beni | 7.664 | 65.720 | 1.741 | 0 | 67.461 |
| Investimenti in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali | 54.679 | 136.526 | 1.741 | 0 | 138.267 |
| Movimenti delle immobilizzazioni materiali | F.do ammortamento | | | | |
| Voci di bilancio | Importo al 01/01/16 F.do Ammort. | Ammortamenti | Decrementi | Fondo amm. al 31/12/16 | Saldo a bilancio |
| Terreni e fabbricati industriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impianti e macchinari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Attrezzature ind. e comm. | 23.791 | 6.759 | 0 | 30.550 | 40.256 |
| Altri beni | 58.056 | 1.557 | 0 | 59.613 | 7.848 |
| Investimenti in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali | 81.847 | 8.316 | 0 | 90.163 | 48.104 |

Le aliquote di ammortamento utilizzate su base annuale sono state rispettivamente:

- Attrezzature 10%
- Altri beni (mobili) 12%
- Altri beni (macchine uff. elettr.) 20%
- Altri beni (autocarri) 10%

Gli incrementi sono dovuti ad acquisti di attrezzature dell'area calore.

L'aliquota di ammortamento dei cespiti entrati in funzione nel corso dell'esercizio è stata mediamente ridotta alla metà, sulla base della loro ridotta partecipazione al processo produttivo.

Attivo circolante

Rimanenze

La voce comprende lavori in corso per euro 40.000, relativi a migliorie su beni di terzi che verranno fatturate a fine lavori.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce crediti è così composta:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Crediti verso Clienti | 2.079.671 | (1.410.869) | 668.802 |
| Crediti tributari | 283.554 | 67.203 | 350.757 |
| Crediti per imposte anticipate | 13.490 | 23.678 | 37.168 |
| Crediti verso altri | 2.315 | (1.634) | 681 |
| Totale Crediti | 2.379.030 | (1.321.622) | 1.057.408 |

La voce crediti verso clienti è così composta:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Clienti | 1.526.687 | (1.095.181) | 431.506 |
| Utenti Teleriscaldamento | 200.699 | (115.962) | 84.737 |
| Fatture da emettere | 416.284 | (110.488) | 305.796 |
| Note di credito da emettere | (16.999) | 16.762 | (237) |
| Totale Crediti v/clienti | 2.126.671 | (1.304.869) | 821.802 |
| Fondo svalutazione crediti | 47.000 | 106.000 | 153.000 |

| | | | |
|--------------------------------|------------------|--------------------|----------------|
| Saldo Crediti v/clienti | 2.079.671 | (1.410.869) | 668.802 |
|--------------------------------|------------------|--------------------|----------------|

La società ha provveduto ad accantonare al Fondo Svalutazione Crediti, un importo pari ad euro 106.000, a fronte di crediti relativi a interventi di manutenzione straordinaria degli impianti eseguiti nell'ambito della convenzione in essere con il Comune di Pinerolo sui quali è in corso, al momento della redazione del bilancio, una controversia riguardante l'attinenza e la valorizzazione degli stessi.

La voce crediti tributari comprende:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|--|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Crediti v/erario c//IVA | 263.771 | (65.389) | 198.382 |
| Crediti v/erario c//IVA anno precedente | 0 | 152.370 | 152.370 |
| Crediti v/erario c/IRES x maggiori acconti versati | 489 | (489) | 0 |
| Crediti v/erario c/IRES ritenute d'acconto subite | 4 | 1 | 5 |
| Crediti v/erario c/IRAP x maggiori acconti versati | 19.290 | (19.290) | 0 |
| Crediti tributari | 283.554 | 67.203 | 350.757 |

Nella voce crediti per imposte anticipate sono stati rilevati gli anticipi di imposte relativi alla quota parte delle spese che si renderanno deducibili fiscalmente negli esercizi successivi per euro 37.168.

Non si rilevano crediti aventi scadenza oltre i 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio.

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti non commerciali.

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12/2016 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Crediti da depositi cauzionali | 1.328 | (1.328) | 0 |
| Crediti v/dipendenti per retribuzioni | 0 | 109 | 109 |
| Crediti vs. INPDAP | 377 | 0 | 377 |
| Crediti v/INAIL | 610 | (415) | 195 |
| Totale Crediti | 2.315 | (1.634) | 681 |

Disponibilità liquide

Variazioni delle Disponibilità liquide

La voce comprende le giacenze liquide e immediatamente disponibili, iscritte per il loro effettivo importo:

| | Valore al 31/12/2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12/2016 |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Depositi bancari e postali | 149.357 | 108.519 | 257.876 |
| Denaro e valori in cassa | 1.222 | (125) | 1.097 |
| Disponibilità liquide | 150.579 | 108.394 | 258.973 |

Ratei e risconti attivi

La voce ratei attivi è così composta:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi gestione calore | 248.480 | 176.622 | 425.102 |
| Ratei attivi diversi fornitura gas | 2.284 | 2.626 | 4.910 |
| Ratei attivi | 250.764 | 179.248 | 430.012 |

L'aumento dei ratei attivi relativi alla gestione calore è dovuto alla posticipazione della fatturazione a causa del rinnovo delle convenzioni con alcuni Comuni e dei nuovi termini stabiliti nelle stesse.

Per lo stesso motivo si è parimenti ridotto l'ammontare dei risconti passivi.

I risconti attivi si riferiscono a canoni anticipati per:

- rinnovo fidejussioni polizze di Euro 1.294
- tassa di possesso autocarri di Euro 33
- spese per telefonia relative al servizio di telecontrollo di Euro 210
- canone software applicativo "Vulcano" di Euro 213

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| Natura/Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Quota distribuibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | |
|---|----------------|------------------------------|-------------------|---------------------|--|-----------------------------|---------------------------|
| | | | | | Per aumento di capitale | Per copertura delle perdite | Per distribuzione ai soci |
| Capitale | 100.000 | | | | | | |
| Riserva sopraprezzo azioni | | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | | |
| Riserva legale | 1.649 | B | 1.649 | | | | |
| Riserva statutaria | | | | | | | |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | | | |
| Altre riserve | 131.278 | A,B,C | 131.278 | 131.278 | | | |
| Altre riserve | 131.278 | A,B,C | 131.278 | 131.278 | | | |
| Riserva futuro aumento di capitale | | | | | | | |
| Riserva da arrotondamento | | | | | | | |
| Utili (perdite) portato a nuovo | | | | | | | |
| Utile (perdita) di esercizio | 6.660 | | 6.660 | 6.327 | | | |
| Totale | 239.587 | | 139.587 | 137.605 | | | |

A: per aumento di capitale; B: per copertura delle perdite C: per distribuzione ai soci.

La riserva legale e le altre riserve hanno natura di riserve di utili, ai sensi dell'art. 47 c.1 del DPR 917/86.

| | Capitale Sociale | Riserva legale | Altre Riserve | Risultato esercizio | Totale Patrimonio Netto |
|---|------------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------------|
| Saldo al 31/12/2014 | 100.000 | 1.026 | 119.465 | 5.784 | 226.275 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | | | | | |
| - Altre destinazioni | | | | - 5.784 | |
| <i>Altre riserve</i> | | | 5.494 | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| <i>Riserva legale</i> | | 290 | | | |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | |
| <i>Riserva futuro aumento di capitale</i> | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 6.654 | |
| Saldo al 31/12/2015 | 100.000 | 1.316 | 124.958 | 6.654 | 232.928 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | | | | | |
| - Altre destinazioni | | | | - 6.654 | |
| <i>Altre riserve</i> | | | 6.321 | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| <i>Riserva legale</i> | | 333 | | | |
| <i>Altre riserve</i> | | | | | |

| | | | | | |
|---|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| <i>Riserva futuro aumento di capitale</i> | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 6.660 | |
| Saldo al 31/12/2016 | 100.000 | 1.649 | 131.278 | 6.660 | 239.587 |

Fondi per rischi e oneri

Non si è proceduto ad accantonamenti al fondo rischi e oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Saldo al 31/12/2015 | Accantonamento Netto | Saldo al 31/12/2016 |
|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| F.do TFR CCNL G.A. | 108.503 | 1.617 | 110.120 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'accantonamento netto al 31 dicembre 2016 è costituito:

- dalla rivalutazione monetaria lorda (euro 1.947,96), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 331,17)

Sono state smobilizzate nel corso dell'esercizio le seguenti quote di T.F.R. ai fondi:

- fondo tesoreria INPS ai sensi del DLGS 5/12/05, n.252 e L.27/12/06, n. 296 (euro 10.654,81)
- fondi pensionistici integrativi (euro 3.270,08)

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce debiti è così composta:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell'esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|--|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| Debiti v/fornitori | 2.788.929 | (828.437) | 1.960.492 |
| Debiti tributari | 108.033 | (64.118) | 43.915 |
| Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza soc. | 14.815 | (435) | 14.380 |
| Altri debiti | 53.997 | (17.619) | 36.378 |
| Totale Debiti | 2.965.774 | (910.609) | 2.055.165 |

La voce debiti verso fornitori è così composta:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell'esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| Fornitori | 2.439.359 | (868.089) | 1.571.270 |
| Fatture da ricevere | 441.908 | 2.485 | 444.393 |
| Note da ricevere | (92.338) | 37.167 | (55.171) |
| Debiti v/fornitori | 2.788.929 | (828.437) | 1.960.492 |

Non sussistono debiti con scadenza oltre 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio.

Nei debiti tributari sono stati iscritti i seguenti debiti:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell'esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|--|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| Debiti v/erario c/Ires | 0 | 33.363 | 33.363 |
| Debiti v/erario c/Irap | 0 | 1.327 | 1.327 |
| Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti | 7.772 | (16) | 7.756 |
| Debiti v/erario imposta sostit. TFR | 27 | 55 | 82 |
| Deb. v/Erario riten. Lav. aut. | 325 | 1.062 | 1.387 |
| Iva a debito in sospensione DPR 633/72 art.6 c.5 | 99.909 | (99.909) | 0 |
| Debiti tributari | 108.033 | (64.118) | 43.915 |

I debiti tributari per IRAP ed IRES sono iscritti al netto del credito residuo derivante dal precedente esercizio e dagli accounti versati.

La voce debiti verso istituti di previdenza è formata da:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|--|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Debiti v/INPS | 2.979 | (64) | 2.915 |
| Debiti v/INPDAP | 10.220 | (416) | 9.804 |
| F.do pens.PEGASO | 1.616 | 45 | 1.661 |
| Debiti v/istituti previdenziali | 14.815 | (435) | 14.380 |

La voce altri debiti è così composta:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Debiti diversi vs. dipendenti | 36.432 | (1.029) | 35.403 |
| Trattenute sindacali | 133 | 0 | 133 |
| Debiti Vs. tempo libero aziend. | 40 | (6) | 34 |
| Trattenute su stip. c/Personalfido | 0 | 295 | 295 |
| Debiti vs. DGN | 16.954 | (16.954) | 0 |
| Debiti diversi | 438 | (38) | 400 |
| Debiti vs. API da errati pag. | 0 | 133 | 133 |
| Debiti diversi | 53.997 | (17.619) | 36.378 |

I debiti diversi vs. dipendenti sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2016 (competenze mese di dicembre, ferie, festività, premio di produzione).

Ratei e risconti passivi

La voce ratei passivi comprende costi di competenza dell'esercizio così composti:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|--|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Ratei per fornitura gas gestione calore | 40.114 | 51.551 | 91.665 |
| Ratei su servizi telefonici | 1.232 | (832) | 400 |
| Ratei da imposta di bollo su c/c IV° TRIM 2016 | 0 | 25 | 25 |
| Ratei passivi | 41.346 | 50.744 | 92.090 |

La voce risconti passivi comprende ricavi di competenza dell'esercizio successivo così composti:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|--|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi gestione Terzo responsabile | 1.480 | (1.190) | 290 |
| Risconti passivi Gestione calore | 110.553 | (110.553) | 0 |
| Risconti passivi | 112.033 | (111.743) | 290 |

Le motivazioni che hanno portato al decremento dei risconti passivi legati alla gestione calore rispetto all'esercizio precedente sono espone nella sezione dedicata ai Ratei attivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

In merito al Conto Economico si precisa che, con l'entrata in vigore del D.Lgs 139/2015 viene riformato l'art. 2425 del codice civile il quale prevede, a decorrere dai bilanci chiusi al 31.12.2016, la suddivisione del conto economico in 3 aree ideali: ordinaria, finanziaria e tributaria (con eliminazione, quindi, di quella straordinaria).

Le singole voci sono state classificate per natura, a forma espositiva scalare e secondo il principio della competenza.

Valore della produzione

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

I ricavi realizzati dalla società Acea Servizi Strumentali Territoriali S.r.l., nel corso dell'esercizio 2016, sono da ricondursi al servizio di gestione calore e terzo responsabile a favore dei comuni soci:

Ricavi:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|---|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Fornitura Energia termica | 448.302 | (168.353) | 279.949 |
| Servizio Gestione calore e Terzo responsabile | 1.641.737 | 142.326 | 1.784.063 |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.090.039 | (26.027) | 2.064.012 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per l'esercizio 2016 sono stati conseguiti nei confronti degli azionisti della società quindi ubicati nell'area regionale piemontese.

Gli incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni attengono alla costruzione di centrali termiche per i comuni soci e sono ammortizzati in relazione alla durata del contratto di gestione calore sottoscritto.

Altri ricavi:

Gli altri ricavi sono relativi a rimborsi e sopravvenienze dovute a sgravi sui contributi previdenziali di anni precedenti.

Costi della produzione

La voce di costo della produzione più rilevante è l'acquisto di gas utilizzato per la gestione calore per euro 966.409, mentre i costi per servizi si riferiscono ad attività affidate in outsourcing.

Sopravvenienze attive e passive:

In base alle nuove disposizioni introdotte con l'aggiornamento dell'OIC 12 ed OIC 29, si è proceduto alla riclassificazione delle sopravvenienze passive rettificando i conti in base alla loro natura:

| | Sopravvenienze passive ordinarie rilevate nell'esercizio precedente nella voce Oneri diversi di gestione | Riclassificazione effettuata nel corrente Bilancio 2016 |
|--|--|---|
| Oneri diversi di gestione | 584 | 37 |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | (93) |
| Costi per servizi | | 454 |

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Interessi attivi bancari | 17 | 1 | 18 |
| Proventi finanziari | 17 | 1 | 18 |

Oneri finanziari:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|--|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | | | |

| | | | |
|--------------------------------|------------|--------------|-----------|
| Interessi di mora subiti | 4 | 29 | 33 |
| Interessi passivi diversi | 25 | (16) | 9 |
| Commissioni bancarie/factoring | 400 | (378) | 22 |
| Oneri finanziari | 429 | (365) | 64 |

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

Imposte dell'esercizio

L'esercizio prevede, tra i costi di competenza del conto economico, l'IRAP, calcolata ai sensi del Decreto Legislativo 446/97 così come modificato dalla legge n. 190 del 23/12/2014, pari ad euro 5.617 e l'IRES pari ad euro 37.201.

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31.12.2016 sono state iscritte imposte anticipate, dovute a maggiori spese per manutenzioni rispetto al limite consentito dalla normativa fiscale. Sono altresì state rilasciate imposte anticipate rilevate nell'esercizio precedente.

| | Importo | Aliquota | | Imposta |
|---|-----------|-------------|------|--------------------|
| | | Ires | Irap | |
| Imposte anticipate | | 27,5% - 24% | 4,2% | |
| Imposte e tasse rilevate per competenza | 47,00 | - 11,28 | | - 11,28 |
| Accantonamento al F.fo svalutaz. crediti > 0,5% | 99.765,48 | - 23.943,72 | | - 23.943,72 |
| Totale | | | | - 23.955,00 |
| Rilascio imposte anticipate | | | | |
| Imposte e tasse rilevate per competenza | 239,00 | 65,73 | | 65,73 |
| Spese manutenzione anni preced. >0.5% | 769,02 | 211,48 | | 211,48 |
| Totale | | | | 277,21 |
| Totale imposte anticipate (C/E) | | | | - 23.677,79 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi spettanti al Consulente fiscale

Il compenso a favore del consulente fiscale Ferreri Dott. Lorenzo di competenza dell'esercizio 2016 è pari a euro 3.100 (+cassa professionale 4%).

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile, Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|---------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Impiegati | 3 | 0 | 3 |
| Operai | 2 | 0 | 2 |
| Totale | 5 | 0 | 5 |

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

Compensi spettanti agli amministratori

L'Amministratore Unico non ha percepito compensi né anticipazioni da parte della società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informativa su "altri strumenti finanziari"

La società non ha emesso tali tipi di strumenti.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società

I soci non hanno effettuato alcun apporto di capitale a titolo di finanziamento.

Informativa su patrimoni e finanziamenti destinati

Non risultano operazioni di tale natura.

Operazioni con parti correlate

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2427 cc comma 22-bis) si precisa che nell'esercizio non sono intervenute operazioni con parti correlate che, per importo e/o perché concluse a condizioni diverse rispetto a quelle che, in situazioni normali, sarebbero state praticate a terzi indipendenti, debbano essere oggetto di specifica segnalazione. E neppure esistono crediti, debiti, impegni o rischi connessi o comunque derivanti da operazioni con parti correlate.

Operazioni fuori bilancio

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2427 cc comma 22-ter) si precisa che non esistono operazioni o accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che possano, in futuro, per la società generare effetti patrimoniali e/o economici o l'insorgere di particolari rischi o impegni a carico della medesima.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'Art. 2427, co. 1, n. 9, la voce impegni, garanzie e passività non risultanti dallo stato patrimoniale, è qui di seguito dettagliata:

| | Valore al 31/12 /2015 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2016 |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Fidejussioni e cauzioni a terzi | 992 | 0 | 992 |
| Fidejussioni ed avvalli ricevuti | 236.062 | 0 | 236.062 |
| Totale | 237.054 | 0 | 237.054 |

La voce Fidejussioni e cauzioni a terzi comprende cauzioni rilasciate ai Comuni relative a lavori di riqualificazione energetica delle centrali termiche.

Le fidejussioni ricevute sono state richieste ai fornitori a garanzia degli appalti che si sono aggiudicati.

Non ha prestato garanzie reali e non sono stati assunti impegni verso terzi.

Nota integrativa, parte finale

Proposta di destinazione dell'utile d'esercizio

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

L'esercizio 2016 si chiude con un utile netto di euro 6.660.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare d'imposte pari a euro 19.140 al risultato prima delle imposte pari a euro 25.800.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 164.715 ai fondi di ammortamento.

In considerazione del risultato d'esercizio conseguito pari a euro 6.660 Vi propongo di:

approvare il bilancio dell'esercizio 2016, che chiude con un utile netto di euro 6.660;

destinare il 5% dell'utile d'esercizio, pari a euro 333 alla riserva legale ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2430 del Codice Civile;

accantonare, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 22 del vigente statuto societario, l'importo di euro 6.327 alla voce riserva straordinaria.

Pinerolo, 30 Marzo 2017

In originale firmato digitalmente da

Amministratore Unico

Carcioffo Francesco