



**BILANCIO D'ESERCIZIO
ANNO 2010**

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.r.L.
VIA VIGONE, n° 42
10064 PINEROLO, TO
Capitale sociale € 100.000
Registro delle imprese di TO n. 10381250017

Relazione sulla Gestione
al bilancio chiuso al 31/12/2010

Egregi Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2010.

La società Acea Servizi Strumentali Territoriali S.r.l. ha redatto il bilancio d'esercizio 2010 per l'attività svolta dal 01 Ottobre 2010 al 31 Dicembre 2010.

La società è stata costituita, a rogito Notaio Federica Mascolo, in data 27 Settembre 2010 mediante operazione di scissione parziale ai sensi dell'articolo 2506 del Codice Civile di Acea Pinerolese Industriale S.p.A..

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 non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

Dopo la chiusura dell'esercizio, la società non è stata interessata da alcun fatto di rilievo.

Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Il bilancio che sottoponiamo alla Vostra approvazione rileva ricavi per euro 1.083.010,00 ed un utile netto di euro 5.170,00.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 10.035,00 al risultato lordo di euro 15.205,00.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 47.594,00 ai fondi di ammortamento ed euro 40.000,00 al fondo svalutazione dei crediti.

In considerazione dell'entità del risultato dell'esercizio conseguito pari a euro 5.170,00 Vi proponiamo di:

1. Approvare il bilancio dell'esercizio 2010, che chiude con un utile netto di euro 5.170,00;
2. destinare il 5% dell'utile dell'esercizio, pari a euro 259,00 alla riserva legale ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2430 del Codice Civile;
3. accantonare l'importo residuo di euro 4.911,00 alla voce altre riserve.

Pinerolo 31 Marzo 2011

L'AMMINISTRATORE UNICO
Francesco Ing. Carcioffo

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.r.l.

Sede in Pinerolo - Via Vigone 42

Capitale sociale € 100.000

Registro delle Imprese di Torino n. 10381250017

BILANCIO AL 31.12.2010

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2010	
	Dettaglio	Totale
A) CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>		
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	2.248	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	
5) avviamento	-	
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	
7) altre	1.150.213	
Totale immobilizzazioni immateriali		1.152.461
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>		
1) terreni e fabbricati		
- costo storico	-	
- fondo ammortamento	-	
2) impianti e macchinario		
- costo storico	-	
- fondo ammortamento	-	
3) attrezzature industriali e commerciali		
- costo storico	15.749	
- fondo ammortamento	5.543	
4) altri beni		
- costo storico	57.870	
- fondo ammortamento	47.438	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	
Totale immobilizzazioni materiali		20.638
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>		
1) partecipazioni in:		
a) imprese controllate	-	
b) imprese collegate	-	
c) imprese controllanti	-	
d) altre imprese	-	
2) crediti:		
a) verso imprese controllate	-	
b) verso imprese collegate	-	
c) verso controllanti	-	
d) verso altri	-	
3) altri titoli	-	
4) azioni proprie	-	
Totale immobilizzazioni finanziarie		-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) (I+II+III)		1.173.099
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - Rimanenze</i>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	
3) lavori in corso su ordinazione	-	
4) prodotti finiti e merci	-	
5) acconti	-	
Totale rimanenze		-
<i>II - Crediti</i>		
1) verso clienti	1.131.437	
2) verso imprese controllate	-	
3) verso imprese collegate	-	
4) verso controllanti	-	
4 bis) crediti tributari	40.771	
4 ter) imposte anticipate	9.796	
5) verso altri	2.766	
Totale crediti		1.184.770
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	
2) partecipazioni in imprese collegate	-	
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	
4) altre partecipazioni	-	
5) azioni proprie	-	
6) altri titoli	-	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-
<i>IV - Disponibilità liquide</i>		
1) depositi bancari e postali	138.458	
2) assegni	-	
3) denaro e valori in cassa	556	
Totale disponibilità liquide		139.014
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) (I+II+III+IV)		1.323.784
D) RATEI E RISCONTI		
ratei attivi	124.776	
risconti attivi	1.942	
disaggio su prestiti	-	
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		126.718
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		2.623.601

PASSIVO	31/12/2010	
	Dettaglio	Totale
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	100.000	
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	
III - Riserve di rivalutazione	-	
IV - Riserva legale	-	
V - Riserve statutarie	-	
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	
VII - Altre riserve	100.000	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.170	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		205.170
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per il trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	
2) per imposte, anche differite	-	
3) altri	-	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
		147.557
D) DEBITI		
di cui oltre 12 mesi		
1) obbligazioni	-	
2) obbligazioni convertibili	-	
3) debiti verso soci per finanziamenti	-	
4) debiti verso banche	102.705	
5) debiti verso altri finanziatori	-	
6) acconti	-	
7) debiti verso fornitori	1.758.095	
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-	
9) debiti verso imprese controllate	-	
10) debiti verso imprese collegate	-	
11) debiti verso controllanti	-	
12) debiti tributari	172.521	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.518	
14) altri debiti	32.944	
TOTALE DEBITI (D)		2.084.783
E) RATEI E RISCOINTI		
ratei passivi	58.490	
risconti passivi	127.601	
aggio su prestiti	-	
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		186.091
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		2.623.601
CONTI D'ORDINE		
Fidejussioni e cauzioni a terzi		
Creditori c/fidejussioni ed avalli		
Beni di terzi in comodato		
Personale c/cauzioni		
TOTALE CONTI D'ORDINE		-

CONTO ECONOMICO

	31/12/2010	
	Dettaglio	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.083.010
2) variaz. rimanenze prod. in corso di lavoraz. semilav. e finiti		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi (di cui contribuiti in conto esercizio)		2.369
Totale valore della produzione (A)		1.085.379
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		634.509
7) per servizi		256.705
8) per godimento di beni di terzi		-
9) per il personale		88.978
a) salari e stipendi	63.387	
b) oneri sociali	21.587	
c) trattamento di fine rapporto	4.004	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	-	
10) ammortamenti e svalutazioni		87.594
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	46.072	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.522	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	
11) variaz. rimanenze di materie pr., sussid., di cons. e merci		-
12) accantonamenti per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		2.150
Totale costi della produzione (B)		1.069.936
Differenza fra valore e costo della produzione (A-B)		15.443
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) proventi da partecipazione in		-
- verso imprese controllate	-	
- verso imprese collegate	-	
- verso altri		
16) altri proventi finanziari		2
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- verso imprese controllate		
- verso imprese collegate		
- verso imprese controllanti		
- verso altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
d) proventi diversi dai precedenti derivanti da:		
- imprese controllate		
- imprese collegate		
- imprese controllanti		
- altri	2	
17) interessi ed altri oneri finanziari:		240
- verso imprese controllate		
- verso imprese collegate		
- verso imprese controllanti		
- verso altri	-	
17 bis) utile e perdite sui cambi	240	
- utile su cambi		
- perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (C)		- 238
D) RETTIFICHE di valore di ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni		
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecip.		
c) di titoli iscritti all'attivo circ. che non cost. partecip.		
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni		
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecip.		
c) di titoli iscritti all'attivo circ. che non cost. partecip.		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) proventi straordinari		-
a) plusvalenze da alienazione non iscrivibili al n. 5)		
b) altri proventi straordinari		
21) oneri straordinari		-
a) minusvalenze da alienazione non iscrivibili al n. 14)		
b) imposte esercizi precedenti		
c) altri oneri straordinari		
Totale proventi e oneri straordinari (E)		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		15.205
22) imposte sul reddito dell'esercizio (correnti, anticipate, differite)		10.035
a) IRES	14.029	
b) IRAP	5.802	
c) Imposte anticipate	-	
d) Imposte differite	9.796	
26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		5.170
L' amministratore unico Carciolfo Francesco		

Nota Integrativa al bilancio 2010

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 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. 17/01/2003 n. 6, ed in base ai principi contabili stabiliti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il presente Bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa.

Nella redazione del Bilancio sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'articolo 2424 del Codice Civile, per lo Stato Patrimoniale, e dall'articolo 2425 del Codice Civile, per il Conto Economico; il bilancio si riferisce al periodo che va dal 01/10/2010 (data di scorporo della società dal ramo di azienda di Acea Pinerolese Industriale S.p.A.) al 31/12/2010.

Trattandosi del primo esercizio non sono riportati i valori ai fini comparativi del bilancio precedente secondo quanto disposto dall'articolo 2423-ter del Codice.

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, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e del passivo;
- ♦ a indicare esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- ♦ al fine di garantire l'attendibilità dell'informazione contenuta nel bilancio, a utilizzare principi indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari;
- ♦ 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.

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.

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

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

Le rimanenze sono rappresentate da lavori in esecuzione di commesse su ordinazione.

Crediti

I crediti sono stati iscritti nell'attivo circolante al valore presumibile di 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 conferite.

Fondo trattamento di fine rapporto

Il debito per TFR 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

Non è stato iscritto nessun fondo rischi per passività potenziali.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale. In tale voci sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo, sia nella data di sopravvenienza.

Costi e ricavi

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

Elenco delle partecipazioni

La società 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.

Conti d'ordine e altri impegni

La società non ha prestato garanzie (fidejussioni, cauzioni) e non ne ha ricevute da terzi.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Commento alle voci di stato patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono così composte:

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali		Costo storico			
Voci di bilancio	Saldo da scorporo al 01/10/10	Importo da scorporo al 01/10/10 Costo	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/10 Costo
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	0	4.058	2.810	0	6.868
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	1.177.852	3.238.553	17.871	0	3.256.424
Immobilizzazioni in corso	17.871	17.871	0	17.871	0
Immobilizzazioni Immateriali	1.195.723	3.260.482	20.681	17.871	3.263.292

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali		F.do ammortamento			
Voci di bilancio	Importo da scorporo al 01/10/10 F.do Ammort.	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/10	Saldo a bilancio
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	4.059	562	0	4.620	2.248
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	2.060.701	45.510	0	2.106.211	1.150.213
Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni Immateriali	2.064.760	46.072	0	2.110.831	1.152.461

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 miglorie su beni di terzi (opere di adeguamento o trasformazioni di centrali termiche); sono state iscritte al costo di acquisto o di scorporo e ammortizzate in relazione alla durata del contratto di gestione calore sottoscritto dal terzo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono così composte:

Movimenti delle immobilizzazioni materiali		Costo storico			
Voci di bilancio	Saldo da scorporo al 01/10/10	Importo da scorporo al 01/10/10 Costo	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/10 Costo
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	10.522	15.749	0	0	15.749
Altri beni	11.638	57.870	0	0	57.870
Investimenti in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	22.160	73.619	0	0	73.619

Movimenti delle immobilizzazioni materiali		F.do ammortamento			
Voci di bilancio	Importo da scorporo al 01/10/10 F.do Ammort.	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/10	Saldo a bilancio
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	5.227	316	0	5.543	10.206
Altri beni	46.232	1.206	0	47.438	10.432
Investimenti in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	51.459	1.522	0	52.981	20.638

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%

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

Crediti

La voce crediti è così composta:

	Valore al 31/12/2010
<i>II) Crediti</i>	
1) Verso Clienti	1.131.437
4 bis) crediti tributari	40.771
4 ter) imposte anticipate	9.796
5) verso altri	2.766
Totale Crediti	1.184.770

I crediti rilevati sono connessi alla attività della società; in particolare si riferiscono all'attività di gestione delle centrali termiche presso i comuni soci.

La voce crediti vs/clienti comprende crediti di natura commerciale e fatture da emettere per euro 276.950 con scadenza entro i 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio.

I crediti commerciali ricompresi nell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, rappresentato dal valore nominale opportunamente rettificato da un fondo svalutazione crediti che ammonta al termine dell'esercizio ad euro 40.000 .

La voce crediti tributari comprende:

	Valore al 31/12/2010
Crediti vs/erario c//IVA	40.771
Crediti tributari	40.771

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 9.795 .

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

Disponibilità liquide

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

	Valore al 31/12/2010
1) Depositi bancari e postali	138.458
3) Denaro e valori in cassa	556
IV) Disponibilità liquide	139.014

Ratei e risconti attivi

Sono state iscritte nei ratei attivi quote di ricavi di competenza 2010 sulla gestione grado giorno, calcolati tenuto conto del delta termico tra la temperatura esterna rilevata e quella mantenuta nei locali.

I risconti attivi si riferiscono a canoni anticipati sulle spese di telefonia relative al servizio di telecontrollo.

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 soprapprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale							
Riserva statutaria							
Riserva per azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve	100.000	A,B,C	100.000	100.000			
Altre riserve	100.000	A,B,C	100.000	100.000			
Riserva da arrotondamento							
Utili (perdite) portato a nuovo							
Utile (perdita) di esercizio	5.170	A,B,C	5.170	4.911			
Totale	205.170		105.170	104.911			

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.

Fondi per rischi e oneri

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

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Costituzione fondo in data 1/10/10, a seguito scorporo ramo d'azienda da Acea Pinerolese Industriale S.p.a.	Utilizzo fondo	Accantonamento Netto	Saldo al 31/12/2010
F.do TFR CCNL G.A.	147.090,75	0	466,60	147.557,35

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 2010 è costituito:

- dalla rivalutazione monetaria lorda (euro 936,07), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 469,47)

Sono state smobilizzate nel corso dell'esercizio le seguenti quote di TFR ai fondi:

- ✓ fondo tesoreria INPS ai sensi del DLGS 5/12/05, n.252 e L.27/12/06, n. 296 (euro 2.373,42)
- ✓ fondi pensionistici integrativi (euro 694,68)

Debiti

La voce debiti è così composta:

	Valore al 31/12/2010
4) Debiti v/banche	102.705
7) Debiti v/fornitori	1.758.095
11) Debiti tributari	172.521
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.518
13) Altri debiti	32.944
D) Debiti	2.084.783

I debiti verso banche sono relativi all'apertura di credito a fronte di anticipi fatture.

Nei debiti v/fornitori sono stati iscritti debiti di natura commerciale, per acquisto gas e servizi e fatture da ricevere per euro 542.844 .

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

Nei debiti tributari sono stati iscritti i seguenti debiti:

	Valore al 31/12/2010
Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti	3.444
Debiti v/erario c/IRPEF addiz. comunale	21
Debiti v/erario imposta sostit. TFR	144
Debiti v/erario c/IRES	14.029
Debiti v/erario c/IRAP	5.802
Iva a debito in sospensione	149.081
Debiti tributari	172.521

I debiti tributari per Irap sono iscritti al netto dei crediti derivanti dai versamenti in acconto effettuati nell'esercizio.

La voce altri debiti è così composta:

	Valore al 31/12/2010
Debiti diversi	32.802
Trattenute sindacali	142
Debiti diversi	32.944

I debiti diversi sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2010 (competenze mese di dicembre, ferie, festività, premio di produzione, una tantum da rinnovo contrattuale).

Ratei e risconti passivi

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

- euro 58.372 relativi alla quota di consumi gas per la gestione calore
- euro 118 relativi a costi di telefonia

I risconti passivi si riferiscono a storni di ricavi di competenza dell'esercizio successivo relativi alla gestione grado giorno, calcolati tenuto conto del delta termico tra la temperatura esterna rilevata e quella mantenuta nei locali.

Commento al Conto economico

I ricavi realizzati dalla società Acea Pinerolese Servizi Territoriali S.r.l., nel corso dell'esercizio 2010, sono da ricondursi al servizio di gestione calore e terzo responsabile a favore dei comuni soci:

Ricavi:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per l'esercizio 2010 sono stati conseguiti nei confronti degli azionisti della società quindi ubicati nell'area regionale piemontese

Nell'esercizio non vi sono stati incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

Altri ricavi:

Gli altri ricavi sono riferiti a rimborsi per danni causati a beni della società.

Costo della produzione:

La voce di costo della produzione più rilevante è il gas utilizzato per la gestione calore per euro 619.545 , mentre i costi per servizi si riferiscono ad attività affidate in outsourcing.

Proventi ed oneri finanziari:

Proventi finanziari:

	Valore al 31/12/2010
Interessi attivi bancari	2
Proventi finanziari	2

Oneri finanziari:

	Valore al 31/12/2010
Interessi passivi bancari	240
Oneri finanziari	9.026

Gli interessi passivi bancari sono riconducibili a utilizzi linee fido e per scoperti di valuta.

Proventi ed oneri straordinari:

Non si rilevano proventi e oneri di natura straordinaria.

Altre informazioni

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 01/10/2010	Valore al 31/12/2010
Impiegati	3	3
Operai	3	3
Totale	6	6

Compensi spettanti agli amministratori

L'Amministratore Unico non ha percepito compenso.

Compensi spettanti al Consulente fiscale

Il compenso a favore del consulente fiscale Ferreri Dott. Lorenzo di competenza dell'esercizio 2010 è pari a euro 4.160.

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

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

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.

Imposte dell'esercizio

L'esercizio prevede, tra i costi di competenza, nella voce E22 del conto economico, l'IRAP, calcolata ai sensi del Decreto Legislativo 446/97, pari ad euro 5.802 e l'IRES pari ad euro 14.029 .

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31.12.2010 sono state iscritte imposte anticipate, dovute allo stanziamento di un fondo svalutazione crediti in misura maggiore di quella consentita dalla norma fiscale.

	Importo	Aliquota		Imposta
		Ires	Irap	
		27,5%	3,9%	
Imposte anticipate				
<i>Accantonamento F.do svalut. crediti > 0,5%</i>	34.143,00	- 9.389,33		- 9.389,33
<i>Imposte e tasse rilevate per competenza</i>	1.477,00	- 406,18		- 406,18
Totale				-9.795,51

Pinerolo, 31 marzo 2011

L'amministratore Unico