



**BILANCIO D'ESERCIZIO
ANNO 2011**

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

Bilancio esercizio chiuso al 31/12/2011

Introduzione

Egregi Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2011.

L'esercizio si chiude con un risultato positivo netto di euro 4.031,00, il bilancio d'esercizio che vi sottopongo per l'approvazione è il primo esercizio coincidente con l'intero anno solare in quanto il precedente era limitato per il periodo temporale di tre mesi dal 01 Ottobre 2010 al 31 Dicembre 2010. Alla luce di quanto sopra evidenziato i dati esposti non sono immediatamente comparabili con quelli dell'esercizio precedente tuttavia 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 alcun fatto di rilievo.

Proposta di destinazione dell'utile d'esercizio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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 2011 si chiude con un utile netto di euro 4.031,00.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 25.212,00 al risultato prima delle imposte pari a euro 29.243,00.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 191.269 ai fondi di ammortamento ed euro 20.851 al fondo per rischi ed oneri.

In considerazione del risultato d'esercizio conseguito pari a euro 4.031,00 Vi propongo di:

approvare il bilancio dell'esercizio 2011, che chiude con un utile netto di euro 4.031,00;

destinare il 5% dell'utile d'esercizio, pari a euro 202,00 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 3.829,00 alla voce riserva straordinaria.

Pinerolo 29 Marzo 2012

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 31.12.2011

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2011		31/12/2010	
	Dettaglio	Totale	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	1.686		2.248	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-		-	
5) avviamento				
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-		-	
7) altre	1.052.774		1.150.213	
Totale immobilizzazioni immateriali		1.054.460		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		9.169		10.206
- costo storico	15.417		15.749	
- fondo ammortamento	6.248		5.543	
4) altri beni		5.954		10.432
- costo storico	57.994		57.870	
- fondo ammortamento	52.040		47.438	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-		-	
Totale immobilizzazioni materiali		15.123		20.638
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>				
1) partecipazioni in:				
a) imprese controllate	-		-	
b) imprese collegate	-		-	
c) imprese controllanti	-		-	
d) altre imprese	-		-	
2) crediti: di cui entro 12 mesi				
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)		1.069.583		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> di cui oltre 12 mesi				
1) verso clienti	2.134.493		1.131.437	
2) verso imprese controllate	-		-	
3) verso imprese collegate	-		-	
4) verso controllanti	-		-	
4 bis) crediti tributari	64.120		40.771	
4 ter) imposte anticipate	16.110		9.796	
5) verso altri	41.409		2.766	
Totale crediti		2.256.132		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	208.874		138.458	
2) assegni	-		-	
3) denaro e valori in cassa	1.017		556	
Totale disponibilità liquide		209.891		139.014
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) (I+II+III+IV)		2.466.023		1.323.784
D) RATEI E RISCONTI				
ratei attivi	12.223		124.776	
risconti attivi	3.403		1.942	
disaggio su prestiti				
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		15.626		126.718
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		3.551.232		2.623.601

PASSIVO	31/12/2011		31/12/2010	
	Dettaglio	Totale	Dettaglio	Totale
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Capitale	100.000		100.000	
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		-	
III - Riserve di rivalutazione	-		-	
IV - Riserva legale	259		-	
V - Riserve statutarie	-		-	
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio				
VII - Altre riserve	104.911		100.000	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo				
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.031		5.170	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		209.201		205.170
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) per il trattamento di quiescenza e obblighi simili				
2) per imposte, anche differite	-		-	
3) altri	20.851		-	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		20.851		-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
		152.653		147.557
D) DEBITI				
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	2.488.501		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	340.714		172.521	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.334		18.518	
14) altri debiti	34.056		32.944	
TOTALE DEBITI (D)		2.878.605		2.084.783
E) RATEI E RISCONTI				
ratei passivi	63.151		58.490	
risconti passivi	226.771		127.601	
aggio su prestiti				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		289.922		186.091
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		3.551.232		2.623.601
CONTI D'ORDINE				
Fidejussioni e cauzioni a terzi				
Creditori c/fidejussioni ed avalli	729			
Beni di terzi in comodato	245.562			
TOTALE CONTI D'ORDINE		246.291		-

CONTO ECONOMICO

	31/12/2011		31/12/2010	
	Dettaglio	Totale	Dettaglio	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.515.957		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		87.393		-
5) altri ricavi e proventi (di cui contributi in conto esercizio)		3.801		2.369
Totale valore della produzione (A)		2.607.151		1.085.379
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.468.303		634.509
7) per servizi		541.402		256.705
8) per godimento di beni di terzi		26.424		-
9) per il personale		328.653		88.978
a) salari e stipendi	228.703		63.387	
b) oneri sociali	78.766		21.587	
c) trattamento di fine rapporto	20.533		4.004	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	651		-	
10) ammortamenti e svalutazioni		191.269		87.594
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	185.393		46.072	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.876		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		20.851		-
13) altri accantonamenti		-		-
14) oneri diversi di gestione		2.617		2.150
Totale costi della produzione (B)		2.579.519		1.069.936
Differenza fra valore e costo della produzione (A-B)		27.632		15.443
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazione in		-		-
- verso imprese controllate		-		-
- verso imprese collegate		-		-
- verso altri		-		-
16) altri proventi finanziari		2.004		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	2.004		2	
17) interessi ed altri oneri finanziari:		680		240
- verso imprese controllate				
- verso imprese collegate				
- verso imprese controllanti				
- verso altri	680		240	
17 bis) utile e perdite sui cambi				
- utile su cambi				
- perdite su cambi				
Totale proventi e oneri finanziari (C)		1.324		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		287		-
a) plusvalenze da alienazione non iscrivibili al n. 5)				
b) altri proventi straordinari	287			
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)		287		-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		29.243		15.205
22) imposte sul reddito dell'esercizio (correnti, anticipate, differite)		25.212		10.035
a) IRES	14.549		14.029	
b) IRAP	16.978		5.802	
c) Imposte anticipate	6.315		9.796	
d) Imposte differite	-		-	
26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		4.031		5.170
L' amministratore unico Carciolfo Francesco				

Nota Integrativa al bilancio 2011

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2011 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 bilancio, pur sussistendo i requisiti di legge per la forma abbreviata (art 2435- bis Codice Civile), è stato redatto in forma ordinaria; nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'articolo 2428 Codice Civile per cui non si è resa necessaria la redazione della relazione sulla gestione.

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 01/01/2011 al 31/12/2011.

I valori ai fini comparativi del bilancio precedente, secondo quanto disposto dall'articolo 2423-ter del Codice, si riferiscono al periodo che intercorre dal 01/10/2010 (data di scorporo della società dal ramo di azienda di Acea Pinerolese Industriale S.p.A.) al 31/12/2010.

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.

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

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.

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

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 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.

Conti d'ordine e altri impegni

In calce allo stato patrimoniale sono riportati le garanzie prestate e ricevute direttamente o indirettamente attraverso fidejussioni, avalli e beni in comodato.

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 al 01/01/11	Importo al 01/01/11 Costo	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/11 Costo
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	2.248	6.868	0	0	6.868
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	1.150.213	3.256.424	87.393	0	3.343.816
Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni Immateriali	1.152.461	3.263.292	87.393	0	3.350.684

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali		F.do ammortamento			
Voci di bilancio	Importo al 01/01/11 F.do Ammort.	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/11	Saldo a bilancio
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	4.620	562	0	5.182	1.686
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	2.106.211	184.831	0	2.291.042	1.052.774
Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni Immateriali	2.110.831	185.393	0	2.296.224	1.054.460

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); 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 al 01/01/11	Importo al 01/01/11 Costo	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/11 Costo
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	10.206	15.749	238	570	15.417
Altri beni	10.432	57.870	124	0	57.994
Investimenti in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	20.638	73.619	362	570	73.411

Movimenti delle immobilizzazioni materiali		F.do ammortamento			
Voci di bilancio	Importo al 01/01/11 F.do Ammort.	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/11	Saldo a bilancio
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	5.543	1.274	570	6.248	9.169
Altri beni	47.438	4.602	0	52.040	5.954
Investimenti in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	52.981	5.876	570	58.288	15.123

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%

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.

Crediti

La voce crediti è così composta:

	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso Clienti	2.134.493	1.131.437
4 bis) crediti tributari	64.120	40.771
4 ter) imposte anticipate	16.110	9.796
5) verso altri	41.409	2.766
Totale Crediti	2.256.132	1.184.770

I crediti rilevati sono connessi all'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 249.159 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 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
Crediti erario c/lres rit. acc. subite	541	0
Crediti vs/erario c//IVA	63.579	40.771
Crediti tributari	64.120	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 16.110 .

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 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
Anticipi a dipendenti su paghe	439	69
Crediti vs. INPDAP	377	201
Crediti diversi	2.298	2.298
Partite attive da sistemare	437	0
Fornitori c/anticipi versati	27.815	198
Crediti vs. API da errati pag.	10.043	0
Totale Crediti	41.409	2.766

Disponibilità liquide

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

	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
1) Depositi bancari e postali	208.874	138.458
3) Denaro e valori in cassa	1.017	556
IV) Disponibilità liquide	209.891	139.014

Ratei e risconti attivi

Sono state iscritte nei ratei attivi quote di ricavi di competenza 2011 sulla gestione terzo responsabile, che verranno fatturati nell'esercizio successivo.

I risconti attivi si riferiscono a canoni anticipati sulle spese assicurative autocarri e 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	259	A,B	259				
Riserva statutaria							
Riserva per azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve	104.911	A,B,C	104.911	104.911			
Altre riserve	104.911	A,B,C	104.911	104.911			
Riserva da arrotondamento							
Utili (perdite) portato a nuovo							
Utile (perdita) di esercizio	4.031	A,B,C	4.031	3.829			
Totale	209.201		109.201	108.740			

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 31/12/2010	100.000	0	100.000	5.170	205.170
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				- 5.170	
<i>Altre riserve</i>			4.911		
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		259			
Risultato dell'esercizio corrente				4.031	
Saldo al 31/12/2011	100.000	259	104.911	4.031	209.201

Fondi per rischi e oneri

Nell'esercizio si è provveduto ad accantonare euro 20.851 al fondo rischi per futuri oneri a seguito di minori costi sostenuti a titolo di manutenzione rispetto a quanto stabilito dall'art. 3 lettera g) della convenzione così come deliberata dal Comune di Pinerolo in data 22 Febbraio 2011.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2010	Utilizzo fondo	Accantonamento Netto	Saldo al 31/12/2011
F.do TFR CCNL G.A.	147.557,35	0,00	5.095,54	152.652,89

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 2011 è costituito:

- dalla rivalutazione monetaria lorda (euro 5.725,31), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 629,77)

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 11.395,15)
- ✓ fondi pensionistici integrativi (euro 3.412,06)

Debiti

La voce debiti è così composta:

	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
4) Debiti v/banche	0	102.705
7) Debiti v/fornitori	2.488.501	1.758.095
11) Debiti tributari	340.714	172.521
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	15.334	18.518
13) Altri debiti	34.056	32.944
D) Debiti	2.878.605	2.084.783

Nei debiti v/fornitori sono stati iscritti debiti di natura commerciale, per acquisto gas e servizi e fatture da ricevere per euro 489.606.

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

Nei debiti tributari sono stati iscritti i seguenti debiti:

	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti	7.638	3.444
Debiti v/erario c/IRPEF addiz. comunale	0	21
Debiti v/erario imposta sostit. TFR	201	144
Deb. v/Erario riten. lav. aut.	4.692	0
Debiti v/erario c/IRES	520	14.029
Debiti v/erario c/IRAP	11.463	5.802
Iva a debito in sospensione	316.200	149.081
Debiti tributari	340.714	172.521

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

La voce altri debiti è così composta:

	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
Debiti diversi vs. dipendenti	28.162	32.802
Trattenute sindacali	147	142
Deb. Vs. tempo libero aziend.	55	0
Deb. v/ut. da rimb. in bolla succ.	1.247	0
Partite passive da sistemare	4.445	0
Debiti diversi	34.056	32.944

I debiti diversi vs. dipendenti sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2011 (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:

- euro 62.808 relativi alla quota di consumi gas per la gestione calore
- euro 343 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 Servizi Strumentali Territoriali S.r.l., nel corso dell'esercizio 2011, 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 2011 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 riferiti a rimborsi per la quota pasto a carico dei dipendenti e spese anticipate per bolli su contratti.

Costo della produzione:

La voce di costo della produzione più rilevante è l'acquisto di gas utilizzato per la gestione calore per euro 1.457.662, mentre i costi per servizi si riferiscono ad attività affidate in outsourcing.

Proventi ed oneri finanziari:

Proventi finanziari:

	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
Interessi attivi bancari	2.004	2
Proventi finanziari	2.004	2

Oneri finanziari:

	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2010
Interessi passivi bancari	638	240
Interessi passivi diversi	42	0
Oneri finanziari	680	240

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

Proventi ed oneri straordinari:

I proventi di natura straordinaria sono attribuibili a maggiori imposte appostate in sede di chiusura del precedente esercizio.

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 31/12/2011	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 2011 è pari a euro 3.840.

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 16.978 e l'IRES pari ad euro 14.549 .

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31.12.2011 sono state iscritte imposte anticipate, dovute allo stanziamento di un fondo rischi di cui si è già detto a pag. 9 di questo documento e 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	
		27,5%	3,9%	
Imposte anticipate				
<i>Spese manutenzione >5%</i>	3.588,27	- 986,77		- 986,77
<i>Accantonamenti passività potenziali</i>	20.851,00	- 5.734,03		- 5.734,03
				-6.720,80
Rilascio imposte anticipate				
<i>Imposte e tasse rilevate per competenza</i>	1.477,00	406,18		406,18
				406,18
Totale imposte anticipate (C/E)				- 6.314,62

Pinerolo, 29 Marzo 2012

L'Amministratore Unico