



BILANCIO D'ESERCIZIO
ANNO 2013

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 31/12/2013

Introduzione

Egregi Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2013.

L'esercizio si chiude con un risultato positivo netto di euro 5.335, il bilancio d'esercizio che vi sottopongo per l'approvazione è il terzo 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 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 2013 si chiude con un utile netto di euro 5.335.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare d'imposte pari a euro 25.387 al risultato prima delle imposte pari a euro 30.722.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 176.165 ai fondi di ammortamento.

In considerazione del risultato d'esercizio conseguito pari a euro 5.335 Vi propongo di:

approvare il bilancio dell'esercizio 2013, che chiude con un utile netto di euro 5.335;

destinare il 5% dell'utile d'esercizio, pari a euro 267 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 5.068 alla voce riserva straordinaria.

Pinerolo 28 Marzo 2014

L'AMMINISTRATORE UNICO
Francesco Ing. Carcioffo

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.r.l.

Sede in Via vigone 42 PINEROLO
Codice Fiscale 10381250017 - Rea 1128501
P.I.: 10381250017
Capitale Sociale Euro 100000 i.v.
Forma giuridica: SRL

Bilancio al 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	2013-12-31	2012-12-31
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	2.269.731	2.210.418
Ammortamenti	1.482.913	1.313.571
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	786.818	896.847
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	130.831	93.131
Ammortamenti	70.476	63.961
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	60.355	29.170
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	847.173	926.017
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.669.337	2.127.785
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	2.669.337	2.127.785
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	101.647	68.038
Totale attivo circolante (C)	2.770.984	2.195.823
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	21.794	19.024
Totale attivo	3.639.951	3.140.864
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	759	461
V - Riserve statutarie	100.000	100.000
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	14.396	8.740
Totale altre riserve	14.396	8.740
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio.	5.335	5.955
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	5.335	5.955
Totale patrimonio netto	220.490	215.156
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	20.851	20.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	122.446	129.195

D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.983.640	2.486.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	2.983.640	2.486.268
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	292.524	289.394
Totale passivo	3.639.951	3.140.864

Conti d'ordine		
	2013-12-31	2012-12-31
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	729	729
Totale fideiussioni	729	729
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti pro solvendo	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	729	729
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	245.562	245.562
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	246.291	246.291

Conto economico

	2013-12-31	2012-12-31
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.526.972	2.654.365
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	59.313	26.859
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	118.573	6.312
Totale altri ricavi e proventi	118.573	6.312
Totale valore della produzione	2.704.858	2.687.536
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.383.630	1.404.266
7) per servizi	720.189	681.356
8) per godimento di beni di terzi	29.401	30.748
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	252.733	241.389
b) oneri sociali	85.117	82.891
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.204	20.817
c) trattamento di fine rapporto	18.718	20.166
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	486	651
Totale costi per il personale	357.054	345.097
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	176.165	190.546
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	169.342	184.873
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.823	5.673
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	176.165	190.546
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	6.262	5.778
Totale costi della produzione	2.672.701	2.657.791
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.157	29.745
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non	-	-

costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	9	231
Totale proventi diversi dai precedenti	9	231
Totale altri proventi finanziari	9	231
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	138	464
Totale interessi e altri oneri finanziari	138	464
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-129	-233
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	1.306	-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	-
altri	-	-
Totale oneri	1.306	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-1.306	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	30.722	29.512
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.205	23.420
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-182	-137
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	25.387	23.557
23) Utile (perdita) dell'esercizio	5.335	5.955

Nota Integrativa al bilancio 2013

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 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 01/01/2013 al 31/12/2013.

I valori ai fini comparativi del bilancio precedente, secondo quanto disposto dall'articolo 2423-ter del Codice, si riferiscono al periodo che intercorre dal 01/01/2012 al 31/12/2012.

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 tali 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				
	Saldo al 01/01/13	Importo al 01/01/13 Costo	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/13 Costo
Voci di bilancio					
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	1.444	7.268	0	0	7.268
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	895.403	2.203.150	0	0	2.203.150
Immobilizzazioni in corso	0	0	59.313	0	59.313
Immobilizzazioni Immateriali	896.847	2.210.418	59.313	0	2.269.731

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali	F.do ammortamento				
	Importo al 01/01/13 F.do Ammort.	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/13	Saldo a bilancio
Voci di bilancio					
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	5.824	642	0	6.466	802
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	1.307.747	168.700	0	1.476.447	726.703
Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	59.313
Immobilizzazioni Immateriali	1.313.571	169.342	0	1.482.913	786.818

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				
	Saldo al 01/01/13	Importo al 01/01/13 Costo	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/13 Costo
Voci di bilancio					
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	14.874	22.776	38.009	128	60.657
Altri beni	14.296	70.355	0	181	70.174
Investimenti in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	29.170	93.131	38.009	309	130.831

Movimenti delle immobilizzazioni materiali	F.do ammortamento				
	Importo al 01/01/13 F.do Ammort.	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/13	Saldo a bilancio
Voci di bilancio					
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	7.902	3.883	128	11.657	49.000
Altri beni	56.059	2.941	181	58.819	11.355
Investimenti in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	63.961	6.824	309	70.476	60.355

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 all'acquisto di attrezzature dell'area calore riferiti a misuratori, all'acquisto di un nuovo autocarro, ad allestimenti su autocarri a noleggio e di una macchina elettronica da ufficio.

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 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso Clienti	2.582.877	2.096.490
4 bis) crediti tributari	68.966	13.157
4 ter) imposte anticipate	15.790	15.973
5) verso altri	1.704	2.165
Totale Crediti	2.669.337	2.127.785

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 380.046 e note credito da emettere per euro 12.363 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 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
Crediti erario c/Ires rit. acc. subite	2	587
Crediti v/erario c/IRES	0	12.490
Crediti vs/erario c//IVA	68.813	0
Crediti v/erario imposta sostit. TFR	151	80
Crediti tributari	68.966	13.157

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 15.790 .

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 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
Crediti da depositi cauzionali	1.327	1.327
Crediti vs. INPDAP	377	377
Partite attive da sistemare	0	437
Fornitori c/anticipi versati	0	24
Totale Crediti	1.704	2.165

Disponibilità liquide

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

	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
1) Depositi bancari e postali	101.074	66.736
3) Denaro e valori in cassa	573	1.302
IV) Disponibilità liquide	101.647	68.038

Ratei e risconti attivi

Sono state iscritte nei ratei attivi quote di ricavi di competenza 2013 sulla gestione grado giorno e terzo responsabile e minori costi da conguagli su forniture gas.

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	759	A,B	759				
Riserva statutaria							
Riserva per azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve	114.396	A,B,C	114.396	114.396			
Altre riserve	114.396	A,B,C	114.396	114.396			
Riserva futuro aumento di capitale							
Riserva da arrotondamento							
Utili (perdite) portato a nuovo							
Utile (perdita) di esercizio	5.335		5.335	5.068			
Totale	220.490		120.490	119.464			

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 31/12/2011	100.000	259	104.911	4.031	209.201
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				- 4.031	
<i>Altre riserve</i>			3.829		
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		202			
<i>Altre riserve (Riserva rival. L.2/2009)</i>					
Risultato dell'esercizio precedente				5.955	
Saldo al 31/12/2012	100.000	461	108.740	5.955	215.156
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				- 5.955	
<i>Altre riserve</i>			5.657		
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		298			
<i>Altre riserve</i>					
<i>Riserva futuro aumento di capitale</i>					
Risultato dell'esercizio corrente				5.335	
Saldo al 31/12/2012	100.000	759	114.396	5.335	220.490

Fondi per rischi e oneri

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

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2012	Utilizzo fondo	Accantonamento Netto	Saldo al 31/12/2013
F.do TFR CCNL G.A.	129.194,65	8.939,65	2.190,70	122.455,70

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 2013 è costituito:

- dalla rivalutazione monetaria lorda (euro 2.461,46), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 270,76)

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 12.465,74)
- ✓ fondi pensionistici integrativi (euro 3.790,66)

Debiti

La voce debiti è così composta:

	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
7) Debiti v/fornitori	2.530.145	2.085.897
11) Debiti tributari	395.787	353.920
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	13.719	15.284
13) Altri debiti	43.989	31.167
D) Debiti	2.983.640	2.486.268

Nei debiti v/fornitori sono stati iscritti debiti di natura commerciale, per acquisto gas e servizi, fatture da ricevere per euro 640.201 e note di credito da ricevere per euro 184.403.

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

Nei debiti tributari sono stati iscritti i seguenti debiti:

	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti	7.818	9.362
Debiti v/erario c/IRPEF addiz. comunale	0	0
Debiti v/erario imposta sostit. TFR	0	0
Deb. v/Erario riten. lav. aut.	440	1.760
Debiti v/erario c/IRES	1.117	0
Debiti v/erario c/IRAP	130	4.708
Debiti vs/erario c//IVA	0	48.963
Iva a debito in sospensione	386.282	289.127
Debiti tributari	395.787	353.920

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 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
Debiti diversi vs. dipendenti	40.483	30.929
Trattenute sindacali	158	158
Deb. Vs. tempo libero aziend.	40	55
Deb. v/ut. da rimb. in bolla succ.	930	0
Debiti diversi per errati pagamenti	2.378	0
Debiti diversi	0	25
Debiti diversi	43.989	31.167

I debiti diversi vs. dipendenti sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2013 (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 110.091 relativi alla quota di consumi gas per la gestione calore
- euro 648 relativi a costi di telefonia
- euro 25 relativo voci residuali.

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 2013, 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 2013 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 sopravvenienze dovute alle maggiori manutenzioni straordinarie effettuate negli anni precedenti rispetto agli importi stabiliti.

Costo della produzione:

La voce di costo della produzione più rilevante è l'acquisto di gas utilizzato per la gestione calore per euro 1.247.970, mentre i costi per servizi si riferiscono ad attività affidate in outsourcing.

Proventi ed oneri finanziari:

Proventi finanziari:

	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
Interessi attivi bancari	9	231
Proventi finanziari	9	231

Oneri finanziari:

	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
Interessi passivi bancari	0	315
Interessi di mora subiti	49	23
Interessi passivi diversi	89	126
Oneri finanziari	138	464

Proventi ed oneri straordinari:

Nel corso del 2013 non sono stati rilevati proventi di natura straordinaria.

Sono presenti oneri straordinari per euro 1.306 dovuti al ravvedimento operoso in seguito all'applicazione di una minor aliquota Irap rispetto a quella in vigore nell'esercizio 2011.

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 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
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 2013 è pari a euro 2.496.

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 22.358 e l'IRES pari ad euro 2.847 .

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31.12.2013 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	
		27,5%	4,2%	
Imposte anticipate				
<i>Imposte e tasse rilevate per competenza</i>	57,98	- 15,94		- 15,94
Spese manutenzione 2013 > 0.5%	39,00	- 10,73		- 10,73
Totale				- 26,67
Rilascio imposte anticipate				
Spese manutenzione anni preced. > 0.5%	761,22	209,34		209,34
Totale				209,34
Totale imposte anticipate (C/E)				182,67

Pinerolo, 28 Marzo 2014

L'Amministratore Unico