

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALISRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| Valore lordo | 2.132.469 | 2.338.173 |
| Ammortamenti | 1.489.688 | 1.643.424 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 642.781 | 694.749 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| Valore lordo | 136.526 | 132.215 |
| Ammortamenti | 81.847 | 78.252 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 54.679 | 53.963 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 697.460 | 748.712 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.379.030 | 1.666.348 |
| Totale crediti | 2.379.030 | 1.666.348 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale disponibilità liquide | 150.579 | 249.760 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.529.609 | 1.916.108 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti (D) | 254.366 | 32.850 |
| Totale attivo | 3.481.435 | 2.697.670 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 100.000 | 100.000 |
| IV - Riserva legale | 1.316 | 1.026 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 124.958 | 119.465 |
| Totale altre riserve | 124.958 | 119.465 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 6.654 | 5.784 |
| Utile (perdita) residua | 6.654 | 5.784 |
| Totale patrimonio netto | 232.928 | 226.275 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 20.851 | 20.851 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 108.503 | 124.080 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.965.774 | 2.125.381 |
| Totale debiti | 2.965.774 | 2.125.381 |
| E) Ratei e risconti | | |
| Totale ratei e risconti | 153.379 | 201.083 |
| Totale passivo | 3.481.435 | 2.697.670 |

Conti Ordine

| | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|--|----------------|----------------|
| Conti d'ordine | | |
| Rischi assunti dall'impresa | | |
| Fideiussioni | | |
| ad altre imprese | 992 | 729 |
| Totale fideiussioni | 992 | 729 |
| Totale rischi assunti dall'impresa | 992 | 729 |
| Impegni assunti dall'impresa | | |
| Totale impegni assunti dall'impresa | 236.062 | 245.562 |
| Totale conti d'ordine | 237.054 | 246.291 |

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

| Conto economico | | |
|---|-----------|-----------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.090.132 | 2.115.401 |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 111.941 | 46.229 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 6.844 | 1.739 |
| Totale altri ricavi e proventi | 6.844 | 1.739 |
| Totale valore della produzione | 2.208.917 | 2.163.369 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.161.034 | 1.025.223 |
| 7) per servizi | 518.930 | 524.071 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 28.377 | 29.458 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 223.504 | 260.000 |
| b) oneri sociali | 74.214 | 87.037 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 17.004 | 19.885 |
| c) trattamento di fine rapporto | 16.289 | 18.950 |
| e) altri costi | 715 | 935 |
| Totale costi per il personale | 314.722 | 366.922 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 168.459 | 168.287 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 160.410 | 160.511 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 8.049 | 7.776 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | 7.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 168.459 | 175.287 |
| 14) oneri diversi di gestione | 3.822 | 12.147 |
| Totale costi della produzione | 2.195.344 | 2.133.108 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 13.573 | 30.261 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 17 | 14 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 17 | 14 |
| Totale altri proventi finanziari | 17 | 14 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 429 | 68 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 429 | 68 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (412) | (54) |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| altri | 15 | - |
| Totale proventi | 15 | - |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 15 | - |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 13.176 | 30.207 |
| 22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 4.424 | 24.221 |

| | | |
|---|---------|--------|
| imposte anticipate | (2.098) | (202) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.522 | 24.423 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 6.654 | 5.784 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Egregi Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2015. L'esercizio si chiude con un risultato positivo netto di euro 6.654, il bilancio d'esercizio che vi sottopongo per l'approvazione è il quarto 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.

Nota Integrativa al bilancio 2015

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 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, sussistendo i requisiti di legge (art. 2435 bis codice civile) è stato redatto in forma abbreviata e non si è resa necessaria la compilazione della relazione sulla gestione. Il presente bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Ove ritenuto necessario, gli elementi della nota integrativa sono stati comunque integrati al fine di rappresentare la situazione della società con maggiore analicità rispetto a quanto strettamente richiesto dal legislatore; il bilancio si riferisce al periodo che va dal 01/01/2015 al 31/12/2015.

I valori ai fini comparativi del bilancio precedente, si riferiscono al periodo che intercorre dal 01/01/2014 al 31/12/2014. Ai sensi dell'ex art. 2423 ter, 5° comma, tutte le voci di bilancio tra il presente esercizio ed il precedente sono state comparate tra loro; al fine di agevolare il confronto, sono state riportate riclassifiche all'interno dello stato patrimoniale e del conto economico rispetto allo scorso anno.

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

Non sono presenti rimanenze di magazzino e per lavori in corso.

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.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nota Integrativa Attivo

| Movimenti delle immobilizzazioni Immateriali | | Costo storico | | | |
|---|-----------------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------------------------|
| Voci di bilancio | Saldo al 01 /01/15 | Importo al 01/01/15 Costo | Incrementi | Decrementi | Importo al 31/12 /15 Costo |
| Costi di ricerca e sviluppo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Brevetti industriali e opere ingegno | 960 | 8.268 | 0 | 0 | 8.268 |
| Concessioni licenze e marchi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 693.789 | 2.329.905 | 106.136 | 314.146 | 2.121.895 |
| <i>di cui Costi migliorie beni di terzi</i> | <i>677.949</i> | <i>2.310.105</i> | <i>106.136</i> | <i>314.146</i> | <i>2.102.095</i> |
| <i>di cui Oneri pluriennali</i> | <i>15.840</i> | <i>19.800</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>19.800</i> |
| Immobilizzazioni in corso | 0 | 0 | 2.306 | 0 | 2.306 |
| Immobilizzazioni Immateriali | 694.749 | 2.338.173 | 108.442 | 314.146 | 2.132.469 |

| Movimenti delle immobilizzazioni immateriali | | F.do ammortamento | | | |
|---|---|-------------------|----------------|---------------------------|------------------|
| Voci di bilancio | Importo al 01/01 /15 F.do Ammort. | Ammortamenti | Decrementi | Fondo amm. al 31/12/15 | Saldo a bilancio |
| Costi di ricerca e sviluppo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Brevetti industriali e opere ingegno | 7.308 | 280 | 0 | 7.588 | 680 |
| Concessioni licenze e marchi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 1.636.116 | 160.130 | 314.146 | 1.482.100 | 639.795 |
| <i>di cui Costi migliorie beni di terzi</i> | <i>1.632.156</i> | <i>156.170</i> | <i>314.146</i> | <i>1.474.179</i> | <i>627.915</i> |
| <i>di cui Oneri pluriennali</i> | <i>3.960</i> | <i>3.960</i> | <i>0</i> | <i>7.921</i> | <i>11.880</i> |
| Immobilizzazioni in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.306 |
| Immobilizzazioni Immateriali | 1.643.424 | 160.410 | 314.146 | 1.489.688 | 642.781 |

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

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| Movimenti delle immobilizzazioni materiali | | Costo storico | | | |
|---|-------------------|----------------------------------|------------|------------|----------------------------------|
| Voci di bilancio | Saldo al 01/01/15 | Importo al 01/01 /15 Costo | Incrementi | Decrementi | Importo al 31/12 /15 Costo |
| Terreni e fabbricati industriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impianti e macchinari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|-------------------------------------|----------------|--------------|---------------------------|------------------|
| Attrezzature ind. e comm. | 44.571 | 62.041 | 8.765 | 0 | 70.806 |
| Altri beni | 9.392 | 70.174 | 0 | 4.454 | 65.720 |
| Investimenti in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali | 53.963 | 132.215 | 8.765 | 4.454 | 136.526 |
| Movimenti delle immobilizzazioni materiali | F.do ammortamento | | | | |
| Voci di bilancio | Importo al 01/01/15 F.do Ammort. | Ammortamenti | Decrementi | Fondo amm. al 31/12/15 | Saldo a bilancio |
| Terreni e fabbricati industriali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Impianti e macchinari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Attrezzature ind. e comm. | 17.470 | 6.321 | 0 | 23.791 | 47.015 |
| Altri beni | 60.782 | 1.728 | 4.454 | 58.056 | 7.664 |
| Investimenti in corso | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali | 78.252 | 8.049 | 4.454 | 81.847 | 54.679 |

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 di attrezzature dell'area calore.

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

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce crediti è così composta:

| | Valore al 31/12 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| <i>II) Crediti</i> | | | |
| 1) Verso Clienti | 1.645.422 | 434.249 | 2.079.671 |
| 4 bis) crediti tributari | 2.856 | 280.698 | 283.554 |
| 4 ter) imposte anticipate | 15.588 | (2.098) | 13.490 |
| 5) verso altri | 2.482 | (167) | 2.315 |
| Totale Crediti | 1.666.348 | 712.682 | 2.379.030 |

La voce crediti verso clienti è così composta:

| | Valore al 31/12 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Clienti | 1.267.966 | 459.420 | 1.727.386 |
| Fatture da emettere | 424.456 | (8.172) | 416.284 |
| Note di credito da emettere | 0 | (16.999) | (16.999) |
| Totale Crediti v/clienti | 1.692.422 | 434.249 | 2.126.671 |
| Fondo svalutazione crediti | (47.000) | 0 | (47.000) |

La voce crediti tributari comprende:

| | Valore al 31/12 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|--|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Crediti erario c/Ires rit. acc. subite | 3 | 1 | 4 |
| Crediti v/erario c/IRES x maggiori acconti versati | 0 | 489 | 489 |
| Crediti v/erario c/IRAP x maggiori acconti versati | 2.821 | 16.469 | 19.290 |

| | | | |
|--|--------------|----------------|----------------|
| Crediti v/erario c//IVA | 0 | 263.771 | 263.771 |
| Crediti v/erario imposta sostitutiva TFR | 32 | (32) | 0 |
| Crediti tributari | 2.856 | 280.698 | 283.554 |

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 13.490.

I crediti tributari per IRAP ed IRES sono iscritti al netto dei debiti derivanti dalla liquidazione dell'imposta dell'esercizio.

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 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12/2015 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|
| Crediti da depositi cauzionali | 1.327 | 1 | 1.328 |
| Crediti vs. INPDAP | 377 | 0 | 377 |
| Crediti v/INAIL | 0 | 610 | 610 |
| Crediti vs API per errati pagamenti | 449 | (449) | 0 |
| Fornitori c/anticipi versati | 329 | (329) | 0 |
| Totale Crediti | 2.482 | (167) | 2.315 |

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

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

| | Valore al 31/12/2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12/2015 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| 1) Depositi bancari e postali | 249.666 | (100.309) | 149.357 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 94 | 1.128 | 1.222 |
| IV) Disponibilità liquide | 249.760 | (99.181) | 150.579 |

Ratei e risconti attivi

La voce ratei attivi è così composta:

| | Valore al 31/12 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|
| Ratei attivi gestione calore | 25.088 | 223.392 | 248.480 |
| Ratei attivi diversi fornitura gas | 1.364 | 920 | 2.284 |
| Ratei attivi | 26.452 | 224.312 | 250.764 |

I risconti attivi si riferiscono a canoni anticipati per:

- rinnovo fidejussioni polizze di Euro 2.023
- assicurazione e tassa di possesso autocarri di Euro 1.369
- spese per telefonia relative al servizio di telecontrollo di Euro 210

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| Natura/Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Quota distribuibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | | |
|---|----------------|------------------------------|-------------------|---------------------|--|-----------------------------|---------------------------|
| | | | | | Per aumento di capitale | Per copertura delle perdite | Per distribuzione ai soci |
| Capitale | 100.000 | | | | | | |
| Riserva soprapprezzo azioni | | | | | | | |
| Riserve di rivalutazione | | | | | | | |
| Riserva legale | 1.316 | A,B | 1.316 | | | | |
| Riserva statutaria | | | | | | | |
| Riserva per azioni proprie in portafoglio | | | | | | | |
| Altre riserve | 124.958 | A,B,C | 124.958 | 124.958 | | | |
| Altre riserve | 124.958 | A,B,C | 124.958 | 124.958 | | | |
| Riserva futuro aumento di capitale | | | | | | | |
| Riserva da arrotondamento | | | | | | | |
| Utili (perdite) portato a nuovo | | | | | | | |
| Utile (perdita) di esercizio | 6.654 | | 6.654 | 6.321 | | | |
| Totale | 232.928 | | 132.928 | 131.279 | | | |

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 31/12/2013 | 100.000 | 759 | 114.397 | 5.335 | 220.491 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | | | | | |
| - Altre destinazioni | | | | - 5.335 | |
| Altre riserve | | | 5.068 | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| Riserva legale | | 267 | | | |
| Altre riserve(Riserva rival. L.2/2009) | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 5.784 | |
| Saldo al 31/12/2014 | 100.000 | 1.026 | 119.465 | 5.784 | 226.275 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | | | | | |
| - Altre destinazioni | | | | - 5.784 | |
| Altre riserve | | | 5.494 | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| Riserva legale | | 290 | | | |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva futuro aumento di capitale | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 6.654 | |
| Saldo al 31/12/2015 | 100.000 | 1.316 | 124.958 | 6.654 | 232.928 |

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Saldo al 31/12/2014 | Smobilizzo per cessione dipendente a DGN | Accantonamento Netto | Saldo al 31/12/2015 |
|------------------------|---------------------|--|-------------------------|---------------------|
| F.do TFR CCNL G. A. | 124.080,35 | (16.911,86) | 1.334,26 | 108.502,75 |

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 2015 è costituito:

- dalla rivalutazione monetaria lorda (euro 1.607,53), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 273,27)

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

- fondo tesoreria INPS ai sensi del DLGS 5/12/05, n.252 e L.27/12/06, n. 296 (euro 10.928,10)
- fondi pensionistici integrativi (euro 3.711,37)

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce debiti è così composta:

| | Valore al 31/12 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|--|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| 7) Debiti v/fornitori | 1.738.349 | 1.050.580 | 2.788.929 |
| 11) Debiti tributari | 328.429 | (220.396) | 108.033 |
| 13) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza soc. | 17.236 | (2.421) | 14.815 |
| 13) Altri debiti | 41.367 | 12.630 | 53.997 |
| D) Debiti | 2.125.381 | 840.393 | 2.965.774 |

La voce debiti verso fornitori è così composta:

| | Valore al 31/12 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Fornitori | 1.274.725 | 1.164.634 | 2.439.359 |
| Fatture da ricevere | 564.454 | (122.546) | 441.908 |
| Note da ricevere | (100.830) | 8.492 | (92.338) |
| Debiti v/fornitori | 1.738.349 | 1.050.580 | 2.788.929 |

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 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|---|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti | 8.061 | (289) | 7.772 |
| Debiti v/erario imposta sostit. TFR | 0 | 27 | 27 |
| Deb. v/Erario riten. Lav. aut. | 1.649 | (1.324) | 325 |

| | | | |
|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|
| Debiti v/erario c/IRES | 1.461 | (1.461) | 0 |
| Debiti vs/erario c//IVA | 111.450 | (111.450) | 0 |
| Iva a debito in sospensione | 205.808 | (105.899) | 99.909 |
| Debiti tributari | 328.429 | (220.396) | 108.033 |

La voce debiti verso istituti di previdenza è formata da:

| | Valore al 31/12 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|--|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Debiti v/INPS | 2.928 | 51 | 2.979 |
| Debiti v/INPDAP | 11.467 | (1.247) | 10.220 |
| F.do pens.PEGASO | 2.551 | (935) | 1.616 |
| Debiti v/INAIL | 290 | (290) | 0 |
| Debiti v/istituti previdenziali | 17.236 | (2.421) | 14.815 |

La voce altri debiti è così composta:

| | Valore al 31/12 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Debiti diversi vs. dipendenti | 41.079 | (4.647) | 36.432 |
| Trattenute sindacali | 164 | (31) | 133 |
| Deb. Vs. tempo libero aziend. | 40 | 0 | 40 |
| Debiti diversi per errati pagamenti | 27 | (27) | 0 |
| Debiti vs. DGN | 0 | 16.954 | 16.954 |
| Debiti diversi | 57 | 381 | 438 |
| Debiti diversi | 41.367 | 12.630 | 53.997 |

I debiti diversi vs. dipendenti sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2015 (competenze mese di dicembre, ferie, festività, premio di produzione).

Il debito vs. DGN deriva dallo smobilizzo del fondo TFR sommato alla quota di accantonamento dell'anno per passaggio dipendente.

Ratei e risconti passivi

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

| | Valore al 31/12 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Ratei per fornitura gas | 15.458 | 24.656 | 40.114 |
| Ratei su servizi telefonici | 582 | 650 | 1.232 |
| Altri ratei | 25 | (25) | 0 |
| Ratei passivi | 16.065 | 25.281 | 41.346 |

I risconti passivi si riferiscono a storni di ricavi di competenza dell'esercizio successivo calcolati tenuto conto del delta termico tra la temperatura esterna rilevata e quella mantenuta nei locali, relativi alla gestione calore per un importo di 110.553 Euro ed 1.480 Euro relativi alla gestione come terzo responsabile di impianti termici.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

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

I ricavi realizzati dalla società Acea Servizi Strumentali Territoriali S.r.l., nel corso dell'esercizio 2015, 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 2015 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 principalmente formati da Euro 6.140 relativi al distacco del dipendente e, per la parte residuale, a rimborsi e sopravvenienze dovute a sgravi sui contributi previdenziali di anni precedenti.

Costi della produzione

La voce di costo della produzione più rilevante è l'acquisto di gas utilizzato per la gestione calore per euro 1.069.697, mentre i costi per servizi si riferiscono ad attività affidate in outsourcing.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari:

| | Valore al 31/12 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Interessi attivi bancari | 14 | 3 | 17 |
| Proventi finanziari | 14 | 3 | 17 |

Oneri finanziari:

| | Valore al 31/12 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Interessi di mora subiti | 6 | (2) | 4 |
| Interessi passivi diversi | 62 | (37) | 25 |
| Commissioni bancarie/factoring | 0 | 400 | 400 |
| Oneri finanziari | 68 | 361 | 429 |

Proventi e oneri straordinari

Nel corso del 2015 sono state rilevate sopravvenienze di natura straordinaria per Euro 15, relative all'adeguamento imposte 2014 da Unico.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

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 così come modificato dalla legge n. 190 del 23/12/2014, pari ad euro 582 e l'IRES pari ad euro 3.842.

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31.12.2015 sono state iscritte imposte anticipate, dovute a maggiori spese per manutenzioni rispetto al limite consentito dalla normativa fiscale. Sono altresì state rilasciate imposte anticipate rilevate nell'esercizio precedente.

| | Importo | Aliquota | | Imposta |
|--|-----------|-------------|------|-----------------|
| | | Ires | Irap | |
| Imposte anticipate | | 27,5% - 24% | 4,2% | |
| Imposte e tasse rilevate per competenza | 146,00 | - 40,15 | | - 40,15 |
| Totale | | | | - 40,15 |
| Rilascio imposte anticipate | | | | |
| Spese manutenzione anni preced. >0.5% | 769,02 | 211,48 | | 211,48 |
| Riallineamento imposte anticipate per variazione aliquota Ires a partire da 2017 (24%) | 55.053,17 | 1.926,86 | | 1.926,86 |
| Totale | | | | 2.138,34 |
| Totale imposte anticipate (C/E) | | | | 2.098,19 |

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi spettanti al Consulente fiscale

Il compenso a favore del consulente fiscale Ferreri Dott. Lorenzo di competenza dell'esercizio 2015 è pari a euro 1.872.

Dati sull'occupazione

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 /2014 | Variazione nell' esercizio | Valore al 31/12 /2015 |
|---------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Impiegati | 3 | 0 | 3 |
| Operai | 3 | (1) | 2 |
| Totale | 6 | (1) | 5 |

Compensi amministratori e sindaci

Compensi spettanti agli amministratori

L'Amministratore Unico non ha percepito compenso.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informativa su "altri strumenti finanziari"

La società non ha emesso tali tipi di strumenti.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società

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

Informativa su patrimoni e finanziamenti destinati

Non risultano operazioni di tale natura.

Operazioni con parti correlate

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.

Nota Integrativa parte finale

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 2015 si chiude con un utile netto di euro 6.654 .

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare d'imposte pari a euro 6.522 al risultato prima delle imposte pari a euro 13.176 .

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 168.459 ai fondi di ammortamento.

In considerazione del risultato d'esercizio conseguito pari a euro 6.654 Vi propongo di:

approvare il bilancio dell'esercizio 2015, che chiude con un utile netto di euro 6.654;

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

accantonare, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 22 del vigente statuto societario, l'importo di euro 6.321 alla voce riserva straordinaria.

Pinerolo, 30 Marzo 2016

In originale firmato digitalmente da

Amministratore Unico

Carcioffo Francesco

Il sottoscritto Lorenzo Ferreri in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies, della Legge n. 340/2000, che il presente documento è conforme all' originale depositato presso la società. Torino,