

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALISRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

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

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

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

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

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

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

Nota integrativa, parte iniziale

Egregi Signori soci,

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

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

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

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

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

Nota Integrativa al bilancio 2016

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

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

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

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

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

In particolare si è provveduto:

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

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

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

Crediti

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

Ratei e risconti

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

Patrimonio netto

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

Fondo trattamento di fine rapporto

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

Fondo per rischi

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

Debiti

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

Costi e ricavi

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

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

Elenco delle partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni

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

Crediti e debiti in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Oneri capitalizzati

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

Attivo circolante

Rimanenze

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce crediti è così composta:

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

La voce crediti verso clienti è così composta:

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

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

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

La voce crediti tributari comprende:

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

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

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

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

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

Disponibilità liquide

Variazioni delle Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti attivi

La voce ratei attivi è così composta:

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

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

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

I risconti attivi si riferiscono a canoni anticipati per:

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

L'accantonamento netto al 31 dicembre 2016 è costituito:

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

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

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce debiti è così composta:

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

La voce debiti verso fornitori è così composta:

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

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

Nei debiti tributari sono stati iscritti i seguenti debiti:

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

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

La voce debiti verso istituti di previdenza è formata da:

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

La voce altri debiti è così composta:

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

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

Ratei e risconti passivi

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

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

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

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

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

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

Valore della produzione

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

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

Ricavi:

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

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

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

Altri ricavi:

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

Costi della produzione

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

Sopravvenienze attive e passive:

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

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

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari:

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

Oneri finanziari:

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

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

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

Imposte dell'esercizio

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

Fiscalità differita

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

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi spettanti al Consulente fiscale

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

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti

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

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

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

Compensi spettanti agli amministratori

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informativa su "altri strumenti finanziari"

La società non ha emesso tali tipi di strumenti.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società

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

Informativa su patrimoni e finanziamenti destinati

Non risultano operazioni di tale natura.

Operazioni con parti correlate

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

Operazioni fuori bilancio

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

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

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

Nota integrativa, parte finale

Proposta di destinazione dell'utile d'esercizio

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

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

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

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

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

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

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

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

Pinerolo, 30 Marzo 2017

In originale firmato digitalmente da

Amministratore Unico

Carcioffo Francesco