



**BILANCIO D'ESERCIZIO
ANNO 2012**

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 31/12/2012

Introduzione

Egregi Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2012.

L'esercizio si chiude con un risultato positivo netto di euro 5.955,00, il bilancio d'esercizio che vi sottopongo per l'approvazione è il secondo esercizio coincidente con l'intero anno solare pertanto per la prima volta dalla data di costituzione della Vostra Società 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 2012 si chiude con un utile netto di euro 5.955.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare d'imposte pari a euro 23.557 al risultato prima delle imposte pari a euro 29.512.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 190.546 ai fondi di ammortamento.

In considerazione del risultato d'esercizio conseguito pari a euro 5.955 Vi propongo di:

approvare il bilancio dell'esercizio 2012, che chiude con un utile netto di euro 5.955;

destinare il 5% dell'utile d'esercizio, pari a euro 298 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 5.657 alla voce riserva straordinaria.

Pinerolo 29 Marzo 2013

L'AMMINISTRATORE UNICO
Francesco Ing. Carcioffo

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI S.r.l.

Sede in Pinerolo - Via Vigone 42

Capitale sociale € 100.000

Registro delle Imprese di Torino n. 10381250017

BILANCIO AL 31.12.2012

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2012		31/12/2011	
	Dettaglio	Totale	Dettaglio	Totale
A) CREDITI VERSO SOCI per versamenti ancora dovuti				
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>				
1) costi di impianto e di ampliamento				
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.444		1.686	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-		-	
5) avviamento	-		-	
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-		-	
7) altre	895.403		1.052.774	
Totale immobilizzazioni immateriali		896.847		1.054.460
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>				
1) terreni e fabbricati		-		-
- costo storico	-		-	
- fondo ammortamento	-		-	
2) impianti e macchinario		-		-
- costo storico	-		-	
- fondo ammortamento	-		-	
3) attrezzature industriali e commerciali		14.874		9.169
- costo storico	22.776		15.417	
- fondo ammortamento	7.902		6.248	
4) altri beni		14.296		5.954
- costo storico	70.355		57.994	
- fondo ammortamento	56.059		52.040	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-		-	
Totale immobilizzazioni materiali		29.170		15.123
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>				
1) partecipazioni in:				
a) imprese controllate	-		-	
b) imprese collegate	-		-	
c) imprese controllanti	-		-	
d) altre imprese	-		-	
2) crediti: di cui entro 12 mesi				
a) verso imprese controllate	-		-	
b) verso imprese collegate	-		-	
c) verso controllanti	-		-	
d) verso altri	-		-	
3) altri titoli	-		-	
4) azioni proprie	-		-	
Totale immobilizzazioni finanziarie		-		-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) (I+II+III)		926.017		1.069.583
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
<i>I - Rimanenze</i>				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-		-	
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-		-	
3) lavori in corso su ordinazione	-		-	
4) prodotti finiti e merci	-		-	
5) acconti	-		-	
Totale rimanenze		-		-
<i>II - Crediti</i> di cui oltre 12 mesi				
1) verso clienti	2.096.490		2.134.493	
2) verso imprese controllate	-		-	
3) verso imprese collegate	-		-	
4) verso controllanti	-		-	
4 bis) crediti tributari	13.157		64.120	
4 ter) imposte anticipate	15.973		16.110	
5) verso altri	2.165		41.409	
Totale crediti		2.127.785		2.256.132
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>				
1) partecipazioni in imprese controllate				
2) partecipazioni in imprese collegate				
3) partecipazioni in imprese controllanti				
4) altre partecipazioni				
5) azioni proprie				
6) altri titoli	-		-	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-		-
<i>IV - Disponibilità liquide</i>				
1) depositi bancari e postali	66.736		208.874	
2) assegni	-		-	
3) denaro e valori in cassa	1.302		1.017	
Totale disponibilità liquide		68.038		209.891
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) (I+II+III+IV)		2.195.823		2.466.023
D) RATEI E RISCONTI				
ratei attivi	16.042		12.223	
risconti attivi	2.982		3.403	
disaggio su prestiti	-		-	
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		19.024		15.626
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		3.140.864		3.551.232

PASSIVO	31/12/2012		31/12/2011	
	Dettaglio	Totale	Dettaglio	Totale
A) PATRIMONIO NETTO				
I - Capitale	100.000		100.000	
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		-	
III - Riserve di rivalutazione	-		-	
IV - Riserva legale	461		259	
V - Riserve statutarie	-		-	
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-		-	
VII - Altre riserve	108.740		104.911	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-		-	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.955		4.031	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		215.156		209.201
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) per il trattamento di quiescenza e obblighi simili	-		-	
2) per imposte, anche differite	-		-	
3) altri	20.851		20.851	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		20.851		20.851
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO				
		129.195		152.653
D) DEBITI				
1) obbligazioni				
2) obbligazioni convertibili				
3) debiti verso soci per finanziamenti				
4) debiti verso banche	-		-	
5) debiti verso altri finanziatori	-		-	
6) acconti	-		-	
7) debiti verso fornitori	2.085.897		2.488.501	
8) debiti rappresentati da titoli di credito	-		-	
9) debiti verso imprese controllate	-		-	
10) debiti verso imprese collegate	-		-	
11) debiti verso controllanti	-		-	
12) debiti tributari	353.920		340.714	
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.284		15.334	
14) altri debiti	31.167		34.056	
TOTALE DEBITI (D)		2.486.268		2.878.605
E) RATEI E RISCONTI				
ratei passivi	118.582		63.151	
risconti passivi	170.812		226.771	
aggio su prestiti	-		-	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		289.394		289.922
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		3.140.864		3.551.232
CONTI D'ORDINE				
Fidejussioni e cauzioni a terzi	729		729	
Creditori c/fidejussioni ed avalli	245.562		245.562	
Beni di terzi in comodato	-		-	
TOTALE CONTI D'ORDINE		246.291		246.291

CONTO ECONOMICO

	31/12/2012		31/12/2011	
	Dettaglio	Totale	Dettaglio	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.654.365		2.515.957
2) variaz. rimanenze prod. in corso di lavoraz. semilav. e finiti		-		-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		-		-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		26.859		87.393
5) altri ricavi e proventi (di cui contributi in conto esercizio)		6.312		3.801
Totale valore della produzione (A)		2.687.536		2.607.151
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.404.266		1.468.303
7) per servizi		681.356		541.402
8) per godimento di beni di terzi		30.748		26.424
9) per il personale		345.097		328.653
a) salari e stipendi	241.389		228.703	
b) oneri sociali	82.891		78.766	
c) trattamento di fine rapporto	20.166		20.533	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	651		651	
10) ammortamenti e svalutazioni		190.546		191.269
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	184.873		185.393	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.674		5.876	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-	
11) variaz. rimanenze di materie pr., sussid., di cons. e merci		-		-
12) accantonamenti per rischi		-		20.851
13) altri accantonamenti		-		-
14) oneri diversi di gestione		5.778		2.617
Totale costi della produzione (B)		2.657.791		2.579.519
Differenza fra valore e costo della produzione (A-B)		29.745		27.632
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazione in		-		-
- verso imprese controllate	-		-	
- verso imprese collegate	-		-	
- verso altri	-		-	
16) altri proventi finanziari		231		2.004
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
- verso imprese controllate				
- verso imprese collegate				
- verso imprese controllanti				
- verso altri				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
d) proventi diversi dai precedenti derivanti da:				
- imprese controllate				
- imprese collegate				
- imprese controllanti				
- altri	231		2.004	
17) interessi ed altri oneri finanziari:		464		680
- verso imprese controllate				
- verso imprese collegate				
- verso imprese controllanti				
- verso altri	464		680	
17 bis) utile e perdite sui cambi				
- utile su cambi				
- perdite su cambi				
Totale proventi e oneri finanziari (C)		- 233		1.324
D) RETTIFICHE di valore di ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni		-		-
a) di partecipazioni				
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecip.				
c) di titoli iscritti all'attivo circ. che non cost. partecip.				
19) svalutazioni		-		-
a) di partecipazioni				
b) di imm. finanziarie che non costituiscono partecip.				
c) di titoli iscritti all'attivo circ. che non cost. partecip.				
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) proventi straordinari		-		287
a) plusvalenze da alienazione non iscrivibili al n. 5)	-		-	
b) altri proventi straordinari	-		287	
21) oneri straordinari		-		-
a) minusvalenze da alienazione non iscrivibili al n. 14)	-		-	
b) imposte esercizi precedenti	-		-	
c) altri oneri straordinari	-		-	
Totale proventi e oneri straordinari (E)		-		287
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		29.512		29.243
22) imposte sul reddito dell'esercizio (correnti, anticipate, differite)		23.557		25.212
a) IRES	1.734		14.549	
b) IRAP	21.686		16.978	
c) Imposte anticipate	137		6.315	
d) Imposte differite	-		-	
26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		5.955		4.031
L' amministratore unico Carciolfo Francesco				

Nota Integrativa al bilancio 2012

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 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 01/01/2012 al 31/12/2012.

I valori ai fini comparativi del bilancio precedente, secondo quanto disposto dall'articolo 2423-ter del Codice, si riferiscono al periodo che intercorre dal 01/01/2011 al 31/12/2011.

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			
Voci di bilancio	Saldo al 01/01/12	Importo al 01/01/12 Costo	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/12 Costo
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	1.686	6.868	400		7.268
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	1.052.774	3.343.816	26.859	1.167.525	2.203.150
Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni Immateriali	1.054.460	3.350.684	27.259	1.167.525	2.210.418

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali	F.do ammortamento				
	Importo al 01/01/12 F.do Ammort.	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/12	Saldo a bilancio
Voci di bilancio					
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	5.182	642	0	5.824	1.444
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	2.291.042	184.231	1.167.525	1.307.747	895.403
Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni Immateriali	2.296.224	184.873	1.167.525	1.313.571	896.847

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 01/01/12	Importo al 01/01/12 Costo	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/12 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.	9.169	15.417	7.359	0	22.776
Altri beni	5.954	57.994	12.361	0	70.355
Investimenti in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	15.123	73.411	19.720	0	93.131

Movimenti delle immobilizzazioni materiali	F.do ammortamento				
	Importo al 01/01/12 F.do Ammort.	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/12	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.	6.248	1.654	0	7.902	14.874
Altri beni	52.040	4.020	0	56.059	14.296
Investimenti in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	58.288	5.674	0	63.961	29.170

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 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
<i>II) Crediti</i>		
1) Verso Clienti	2.096.490	2.134.493
4 bis) crediti tributari	13.157	64.120
4 ter) imposte anticipate	15.973	16.110
5) verso altri	2.165	41.409
Totale Crediti	2.127.785	2.256.132

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 289.832 e note credito da emettere per euro 46.000 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 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
Crediti erario c/Ires rit. acc. subite	587	541
Crediti v/erario c/IRES	12.490	0
Crediti vs/erario c//IVA	0	63.579
Crediti v/erario imposta sostit. TFR	80	0
Crediti tributari	13.157	64.120

I crediti tributari per IRES sono la risultante della differenza tra gli acconti versati e dei debiti derivanti dalla liquidazione dell'imposta per esercizio.

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 15.973 .

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 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
Crediti da depositi cauzionali	1.327	0
Anticipi a dipendenti su paghe	0	439
Crediti vs. INPDAP	377	377
Crediti diversi	0	2.298
Partite attive da sistemare	437	437
Fornitori c/anticipi versati	24	27.815
Crediti vs. API da errati pag.	0	10.043
Totale Crediti	2.165	41.409

Disponibilità liquide

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

	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
1) Depositi bancari e postali	66.736	208.874
3) Denaro e valori in cassa	1.302	1.017
IV) Disponibilità liquide	68.038	209.891

Ratei e risconti attivi

Sono state iscritte nei ratei attivi quote di ricavi di competenza 2012 sulla gestione terzo responsabile.

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 sopraprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	461	A,B	461				
Riserva statutaria							
Riserva per azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve	108.740	A,B,C	108.740	108.740			
Altre riserve	108.740	A,B,C	108.740	108.740			
Riserva futuro aumento di capitale							
Riserva da arrotondamento							
Utili (perdite) portato a nuovo							
Utile (perdita) di esercizio	5.955		5.955	5.657			
Totale	215.156		115.156	114.397			

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

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

	Capitale Sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato esercizio	Totale Patrimonio Netto
Saldo al 31/12/2010	100.000	0	100.000	5.170	205.170
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				- 5.170	
<i>Altre riserve</i>			4.911		
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		259			
<i>Altre riserve(Riserva rival. L.2/2009)</i>					
Risultato dell'esercizio precedente				4.031	
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</i>					
<i>Riserva futuro aumento di capitale</i>					
Risultato dell'esercizio corrente				5.955	
Saldo al 31/12/2012	100.000	461	108.740	5.955	215.156

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 31/12/2011	Utilizzo fondo	Accantonamento Netto	Saldo al 31/12/2012
F.do TFR CCNL G.A.	152.652,89	27.558,80	4.100,56	129.194,65

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 2012 è costituito:

- dalla rivalutazione monetaria lorda (euro 4.607,37), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 506,81)

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

- ✓ fondo tesoreria INPS ai sensi del DLGS 5/12/05, n.252 e L.27/12/06, n. 296 (euro 11.933,46)
- ✓ fondi pensionistici integrativi (euro 3.624,78)

Debiti

La voce debiti è così composta:

	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
7) Debiti v/fornitori	2.085.897	2.488.501
11) Debiti tributari	353.920	340.714
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	15.284	15.334
13) Altri debiti	31.167	34.056
D) Debiti	2.486.268	2.878.605

Nei debiti v/fornitori sono stati iscritti debiti di natura commerciale, per acquisto gas e servizi, fatture da ricevere per euro 589.234 e note di credito da ricevere per euro 153.668.

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

Nei debiti tributari sono stati iscritti i seguenti debiti:

	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti	9.362	7.638
Debiti v/erario c/IRPEF addiz. comunale	0	0
Debiti v/erario imposta sostit. TFR	0	201
Deb. v/Erario riten. lav. aut.	1.760	4.692
Debiti v/erario c/IRES	0	520
Debiti v/erario c/IRAP	4.708	11.463
Debiti vs/erario c//IVA	48.963	0
Iva a debito in sospensione	289.127	316.200
Debiti tributari	353.920	340.714

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

La voce altri debiti è così composta:

	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
Debiti diversi vs. dipendenti	30.929	28.162
Trattenute sindacali	158	147
Deb. Vs. tempo libero aziend.	55	55
Deb. v/ut. da rimb. in bolla succ.	0	1.247
Partite passive da sistemare	0	4.445
Debiti diversi	25	0
Debiti diversi	31.167	34.056

I debiti diversi vs. dipendenti sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2012 (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 118.011 relativi alla quota di consumi gas per la gestione calore
- euro 552 relativi a costi di telefonia
- euro 19 relativo all'incremento del canone di noleggio autocarro.

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 2012, 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 2012 sono stati conseguiti nei confronti degli azionisti della società quindi ubicati nell'area regionale piemontese.

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

Altri ricavi:

Gli altri ricavi sono riferiti a rimborsi per la quota pasto a carico dei dipendenti e spese anticipate per bolli su contratti.

Costo della produzione:

La voce di costo della produzione più rilevante è l'acquisto di gas utilizzato per la gestione calore per euro 1.358.916, mentre i costi per servizi si riferiscono ad attività affidate in outsourcing.

Proventi ed oneri finanziari:

Proventi finanziari:

	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
Interessi attivi bancari	231	2.004
Proventi finanziari	231	2.004

Oneri finanziari:

	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
Interessi passivi bancari	315	638
Interessi di mora subiti	23	0
Interessi passivi diversi	126	42
Oneri finanziari	464	680

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

Proventi ed oneri straordinari:

Nel corso del 2012 non sono stati rilevati proventi ed oneri di natura straordinaria.

Altre informazioni

Numero medio dei dipendenti

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

	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
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 2012 è pari a euro 3.432.

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 21.686 e l'IRES pari ad euro 1.734 .

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31.12.2012 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>Spese manutenzione >5%</i>	218	- 59,95		- 59,95
<i>Accantonamenti passività potenziali</i>				
Totale				-59,95
Rilascio imposte anticipate				
<i>Imposte e tasse rilevate per competenza</i>				
<i>Spese manutenzione 2011>0.5%</i>	717,65	197,35		197,35
Totale				197,35
Totale imposte anticipate (C/E)				137,40

Pinerolo, 29 Marzo 2013

L'Amministratore Unico