

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALISRL

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

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	2.338.173	2.269.731
Ammortamenti	1.643.424	1.482.913
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	694.749	786.818
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	132.215	130.831
Ammortamenti	78.252	70.476
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	53.963	60.355
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	748.712	847.173
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.666.348	2.669.337
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	1.666.348	2.669.337
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	249.760	101.647
Totale attivo circolante (C)	1.916.108	2.770.984
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	32.850	21.794
Totale attivo	2.697.670	3.639.951
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	1.026	759
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	119.465	114.396
Totale altre riserve	119.465	114.396
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.784	5.335
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	5.784	5.335
Totale patrimonio netto	226.275	220.490
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	20.851	20.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	124.080	122.446
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.125.381	2.983.640
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti	2.125.381	2.983.640
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	201.083	292.524
Totale passivo	2.697.670	3.639.951

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	729	729
Totale fideiussioni	729	729
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	729	729
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	245.562	245.562
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	246.291	246.291

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.115.401	2.526.972
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	46.229	59.313
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	1.739	118.573
Totale altri ricavi e proventi	1.739	118.573
Totale valore della produzione	2.163.369	2.704.858
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.025.223	1.383.630
7) per servizi	524.071	720.189
8) per godimento di beni di terzi	29.458	29.401
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	260.000	252.733
b) oneri sociali	87.037	85.117
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.885	19.204
c) trattamento di fine rapporto	18.950	18.718
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	935	486
Totale costi per il personale	366.922	357.054
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	168.287	176.165
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	160.511	169.342
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.776	6.823
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	175.287	176.165
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	12.147	6.262
Totale costi della produzione	2.133.108	2.672.701
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	30.261	32.157
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	14	9
Totale proventi diversi dai precedenti	14	9
Totale altri proventi finanziari	14	9
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	68	138
Totale interessi e altri oneri finanziari	68	138
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(54)	(129)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	-	1.306
Totale oneri	-	1.306
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-	(1.306)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	30.207	30.722
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.221	25.205
imposte differite	-	-

imposte anticipate	(202)	(182)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.423	25.387
23) Utile (perdita) dell'esercizio	5.784	5.335

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Egregi Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2014. L'esercizio si chiude con un risultato positivo netto di euro 5.784, 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 2014

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 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 01/01/2014 al 31/12/2014.

I valori ai fini comparativi del bilancio precedente, si riferiscono al periodo che intercorre dal 01/01/2013 al 31/12/2013. 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***

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.268	59.313	2.203.150	2.269.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.466	-	1.476.447	1.482.913
Valore di bilancio	802	59.313	726.703	786.818
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.000	-	126.755	127.755
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	59.313	-	59.313
Ammortamento dell'esercizio	842	-	159.669	160.511
Totale variazioni	158	(59.313)	(32.914)	(92.069)
Valore di fine esercizio				
Costo	8.268	-	2.329.905	2.338.173
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.308	-	1.636.116	1.643.424
Valore di bilancio	960	-	693.789	694.749

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***

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	60.657	70.174	130.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.657	58.819	70.476
Valore di bilancio	49.000	11.355	60.355
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.383	-	1.383
Ammortamento dell'esercizio	5.813	1.962	7.775
Totale variazioni	(4.430)	(1.962)	(6.392)
Valore di fine esercizio			
Costo	62.041	70.174	132.215
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.470	60.782	78.252
Valore di bilancio	44.571	9.392	53.963

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

Variazioni dei crediti dell'attivo circolante

La voce crediti è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.582.877	(937.455)	1.645.422
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	68.966	(66.110)	2.856
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.790	(202)	15.588
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.704	778	2.482
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.669.337	(1.002.989)	1.666.348

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 424.456 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 47.000 .

La voce crediti tributari comprende:

	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2013
Crediti erario c/Ires rit. acc. subite	3	2
Crediti v/erario c/IRAP per maggiori acconti versati	2.821	0
Crediti vs/erario c//IVA	0	68.813
Crediti v/erario imposta sostit. TFR	32	151
Crediti tributari	2.856	68.966

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 15.588.

I crediti tributari per IRAP 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	Valore al 31/12/2013
Crediti da depositi cauzionali	1.327	1.327
Crediti vs. INPDAP	377	377
Crediti vs API per errati pagamenti	449	0
Fornitori c/anticipi versati	329	0
Totale Crediti	2.482	1.704

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 di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	101.074	148.592	249.666
Denaro e altri valori in cassa	573	(479)	94
Totale disponibilità liquide	101.647	148.113	249.760

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Sono state iscritte nei ratei attivi quote di ricavi di competenza 2014 sulla gestione grado giorno e terzo responsabile e minori costi da conguagli su forniture gas.

I risconti attivi si riferiscono a canoni anticipati sulle spese assicurative autocarri e di telefonia relative al servizio di telecontrollo.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto***Patrimonio netto****Variazioni nelle voci di patrimonio netto*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	1.026	A,B	1.026				
Riserva statutaria							
Riserva per azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve	119.465	A,B,C	119.465	119.465			
Altre riserve	119.465	A,B,C	119.465	119.465			
Riserva futuro aumento di capitale							
Riserva da arrotondamento							
Utili (perdite) portato a nuovo							
Utile (perdita) di esercizio	5.784		5.784	5.494			
Totale	226.275		126.275	124.960			

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 31/12/2012	100.000	461	108.740	5.955	215.156
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				- 5.955	
<i>Altre riserve</i>			5.657		
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		298			
<i>Altre riserve(Riserva rival. L.2/2009)</i>					
Risultato dell'esercizio precedente				5.335	
Saldo al 31/12/2013	100.000	759	114.397	5.335	220.490
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				- 5.335	
<i>Altre riserve</i>			5.068		
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		267			
<i>Altre riserve</i>					
<i>Riserva futuro aumento di capitale</i>					
Risultato dell'esercizio corrente				5.784	
Saldo al 31/12/2014	100.000	1.026	119.465	5.784	226.274

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

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

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2013	Utilizzo fondo	Accantonamento Netto	Saldo al 31/12/2014
F.do TFR CCNL G.A.	122.445,70	0	1.634,65	124.080,35

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 2014 è costituito:

- dalla rivalutazione monetaria lorda (euro 1.836,67), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 202,02)

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 11.648,57)
- fondi pensionistici integrativi (euro 5.464,41)

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti

La voce debiti è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	2.530.145	(791.796)	1.738.349
Debiti tributari	395.787	(67.358)	328.429
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.719	3.517	17.236
Altri debiti	43.989	(2.622)	41.367
Totale debiti	2.983.640	(858.259)	2.125.381

Nei debiti v/fornitori sono stati iscritti debiti di natura commerciale, per acquisto gas e servizi, fatture da ricevere per euro 564.454 e note di credito da ricevere per euro 100.830.

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	Valore al 31/12/ 2013
Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti	8.061	7.818
Debiti v/erario c/IRPEF addiz. comunale	0	0
Debiti v/erario imposta sostit. TFR	0	0
Deb. v/Erario riten. Lav. aut.	1.649	440
Debiti v/erario c/IRES	1.461	1.117
Debiti v/erario c/IRAP	0	130
Debiti vs/erario c//IVA	111.450	0
Iva a debito in sospensione	205.808	386.282
Debiti tributari	328.429	395.787

I debiti tributari per IRES 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/ 2014	Valore al 31/12/ 2013
Debiti diversi vs. dipendenti	41.079	40.483
Trattenute sindacali	164	158
Deb. Vs. tempo libero aziend.	40	40
Deb. v/ut. da rimb. in bolla succ.	0	930
Debiti diversi per errati pagamenti	27	2.378
Debiti diversi	57	0
Debiti diversi	41.367	43.989

I debiti diversi vs. dipendenti sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2014 (competenze mese di dicembre, ferie, festività, premio di produzione).

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

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

- euro 15.458 relativi alla quota di consumi gas per la gestione calore
- euro 582 relativi a costi di telefonia
- euro 25 relativo voci residuali.

I risconti passivi si riferiscono a storni di ricavi di competenza dell'esercizio successivo relativi alla gestione grado giorno, calcolati tenuto conto del delta termico tra la temperatura esterna rilevata e quella mantenuta nei locali.

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 2014, 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 2014 sono stati conseguiti nei confronti degli azionisti della società quindi ubicati nell'area regionale piemontese.

Rispetto al precedente esercizio i ricavi hanno subito una contrazione dovuta in particolar modo all'andamento climatico sfavorevole bilanciata da minori costi per l'acquisto di gas e servizi.

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 e sopravvenienze dovute a sgravi sui contributi previdenziali di anni precedenti.

Costi della produzione

Costo della produzione:

La voce di costo della produzione più rilevante è l'acquisto di gas utilizzato per la gestione calore per euro 965.055, mentre i costi per servizi si riferiscono ad attività affidate in outsourcing.

Proventi e oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari:

Proventi finanziari:

	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2013
Interessi attivi bancari	14	9
Proventi finanziari	14	9

Oneri finanziari:

	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2013
Interessi passivi bancari	0	0
Interessi di mora subiti	6	49
Interessi passivi diversi	62	89
Oneri finanziari	68	138

Proventi e oneri straordinariProventi ed oneri straordinari:

-

Nel corso del 2014 non sono stati rilevati proventi o oneri di natura straordinaria.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipateImposte 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, pari ad euro 19.872 e l'IRES pari ad euro 4.349.

-

-

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31.12.2014 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				
Imposte e tasse rilevate per competenza	93,00	- 25,58		- 25,58
Spese manutenzione 2014>0.5%	0,00	0,00		0,00
Totale				- 25,58
Rilascio imposte anticipate				
Imposte e tasse rilevate per competenza	58,00	15,95		15,95
Spese manutenzione anni preced. >0.5%	769,02	211,48		211,48
Totale				227,43
Totale imposte anticipate (C/E)				201,85

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi spettanti al Consulente fiscale

Il compenso a favore del consulente fiscale Ferreri Dott. Lorenzo di competenza dell'esercizio 2014 è pari a euro 2.080,00.

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	Valore al 31/12/2013
Impiegati	3	3
Operai	3	3
Totale	6	6

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

Note Finali

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 2014 si chiude con un utile netto di euro 5.784.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare d'imposte pari a euro 24.423 al risultato prima delle imposte pari a euro 30.207.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 175.287 ai fondi di ammortamento.

In considerazione del risultato d'esercizio conseguito pari a euro 5.784 Vi propongo di:

approvare il bilancio dell'esercizio 2014, che chiude con un utile netto di euro 5.784;

destinare il 5% dell'utile d'esercizio, pari a euro 289 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 5.495 alla voce riserva straordinaria.

Pinerolo 30 Marzo 2015

L'AMMINISTRATORE UNICO

Francesco Ing. Carcioffo

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Torino - autorizzazione del Ministero delle Finanze - Direzione Generale delle Entrate in Piemonte - n. 9/2000 del 26/09/2000.

Il sottoscritto Lorenzo Ferreri dottore commercialista, regolarmente iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Ivrea, Pinerolo e Torino al n. 565, incaricato dagli amministratori della società, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, L. n. 340/2000, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.