

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	830.626	681.856
II - Immobilizzazioni materiali	54.405	48.104
Totale immobilizzazioni (B)	885.031	729.960
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	57.680	40.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.042.563	1.020.240
imposte anticipate	48.702	37.168
Totale crediti	1.091.265	1.057.408
IV - Disponibilità liquide	406.557	258.973
Totale attivo circolante (C)	1.555.502	1.356.381
D) Ratei e risconti	201.716	431.762
Totale attivo	2.642.249	2.518.103
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	1.982	1.649
VI - Altre riserve	137.605	131.278
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.295	6.660
Totale patrimonio netto	255.882	239.587
B) Fondi per rischi e oneri	20.851	20.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.222	110.120
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.209.682	2.055.165
Totale debiti	2.209.682	2.055.165
E) Ratei e risconti	123.612	92.380
Totale passivo	2.642.249	2.518.103

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.074.144	2.064.012
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	17.680	40.000
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	17.680	40.000
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	266.714	175.949
5) altri ricavi e proventi		
altri	952	204
Totale altri ricavi e proventi	952	204
Totale valore della produzione	2.359.490	2.280.165
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.153.961	1.098.779
7) per servizi	693.012	550.071
8) per godimento di beni di terzi	29.509	29.034
9) per il personale		
a) salari e stipendi	193.231	216.283
b) oneri sociali	64.870	70.525
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.113	16.278
c) trattamento di fine rapporto	13.708	15.873
e) altri costi	405	405
Totale costi per il personale	272.214	303.086
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	127.060	164.715
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	117.945	156.399
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.115	8.316
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	53.000	106.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	180.060	270.715
14) oneri diversi di gestione	2.607	2.634
Totale costi della produzione	2.331.363	2.254.319
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	28.127	25.846
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.100	18
Totale proventi diversi dai precedenti	1.100	18
Totale altri proventi finanziari	1.100	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15	64
Totale interessi e altri oneri finanziari	15	64
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.085	(46)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.212	25.800
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.451	42.818
imposte differite e anticipate	(11.534)	(23.678)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.917	19.140
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.295	6.660

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.295	6.660
Imposte sul reddito	12.917	19.140
Interessi passivi/(attivi)	(1.085)	46
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(350)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	27.777	25.846
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	551	1.616
Ammortamenti delle immobilizzazioni	127.060	164.715
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	127.611	166.331
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	155.388	192.177
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(17.680)	(40.000)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	99.020	1.412.505
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	166.637	(875.837)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	230.046	(177.396)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	31.232	(60.999)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(123.778)	(195.269)
Totale variazioni del capitale circolante netto	385.477	63.004
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	540.865	255.181
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.083	(48)
(Imposte sul reddito pagate)	(51.810)	20.695
(Utilizzo dei fondi)	(78.449)	-
Totale altre rettifiche	(129.176)	20.647
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	411.689	275.828
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(331)	(1.660)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(263.774)	(165.774)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(264.105)	(167.434)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	147.584	108.394
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	257.876	149.357
Danaro e valori in cassa	1.097	1.222
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	258.973	150.579
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	405.620	257.876
Danaro e valori in cassa	937	1.097
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	406.557	258.973

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Egredi Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2017.

L'esercizio si chiude con un risultato positivo netto di euro 16.295, 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 può svolgere prestazioni a favore di altri soggetti pubblici o privati, né in affidamento diretto né con gara, e 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.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 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 di 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 opportuno, 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 01/01/2017 al 31/12/2017.

I valori ai fini comparativi del bilancio precedente si riferiscono al periodo che intercorre dal 01/01/2016 al 31/12/2016.

Considerato l'art 2423-ter del codice civile e recepite le modifiche introdotte dal D.Lgs 139 /2015 relativamente allo stato patrimoniale e al conto economico, il presente bilancio è stato redatto secondo i nuovi schemi degli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

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 della 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 di 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

Introduzione

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione; si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale e sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi ammortamento.

Tra le immobilizzazioni immateriali si comprendono:

1. Brevetti industriali e opere dell'ingegno
2. Altre immobilizzazioni immateriali
3. Immobilizzazioni in corso

1. Brevetti industriali e opere dell'ingegno

Sono iscritti in questa voce i costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato e ammortizzato, in quote costanti, in cinque esercizi.

2. Altre immobilizzazioni immateriali

Questa voce è composta da:

- Migliorie su beni di terzi, relative ad opere di adeguamento e trasformazione di centrali termiche, iscritte al costo di acquisto o di scorporo e ammortizzate in relazione alla durata del contratto di gestione calore sottoscritto dal terzo.
- Oneri pluriennali riferiti a costi sostenuti per la diagnosi energetica relativa ai consumi termici di alcuni edifici scolastici siti nel territorio Pinerolese, ammortizzati in quote costanti, in cinque esercizi.

3. Immobilizzazioni in corso

In questa voce sono iscritti i costi sostenuti per interventi effettuati su beni di proprietà di terzi, non ancora conclusi alla data di chiusura dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali	Costo storico					
	Saldo al 01/01/17	Importo al 01/01/17 Costo	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/17 Costo
Voci di bilancio						
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	928	8.928	0	0	0	8.928
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0	0
Altre imm. Immateriali	677.482	2.177.154	2.552	257.711	790.271	1.647.146
<i>di cui Costi migliorie beni di terzi</i>	<i>654.470</i>	<i>2.138.489</i>	<i>2.552</i>	<i>257.711</i>	<i>790.271</i>	<i>1.608.481</i>
<i>di cui Oneri pluriennali</i>	<i>23.012</i>	<i>38.665</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>38.665</i>
Imm. immateriali in corso	3.446	3.446	(2.552)	9.004	0	9.898
Immobilizzazioni Immateriali	681.856	2.189.528	0	266.715	790.271	1.665.972

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali		F.do ammortamento				
Voci di bilancio	Importo al 01/01/17 F.do Ammort.	Giroconti	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/17	Saldo a bilancio
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	8.000	0	332	0	8.332	596
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0	0
Altre imm. Immateriali	1.499.672	0	117.613	790.271	827.014	820.132
<i>di cui Costi migliorie beni di terzi</i>	<i>1.484.019</i>	<i>0</i>	<i>109.880</i>	<i>790.271</i>	<i>803.628</i>	<i>804.853</i>
<i>di cui Oneri pluriennali</i>	<i>15.653</i>	<i>0</i>	<i>7.733</i>	<i>0</i>	<i>23.386</i>	<i>15.279</i>
Imm. immateriali in corso	0	0	0	0	0	9.898
Immobilizzazioni Immateriali	1.507.672	0	117.945	790.271	835.346	830.626

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, maggiorato degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo risulta ridotto in relazione alla residua possibilità di utilizzazione, a mezzo di sistematici ammortamenti.

Le aliquote adottate, risultanti altresì non superiori a quelle prescritte ai fini fiscali, sono le seguenti:

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.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali		Costo storico				
Voci di bilancio	Saldo al 01/01/17	Importo al 01/01 /17 Costo	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/17 Costo
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	40.256	70.806	0	600	0	71.406
Altri beni	7.848	67.461	0	14.816	11.669	70.608
Investimenti in corso	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	48.104	138.267	0	15.416	11.669	142.014

Movimenti delle immobilizzazioni materiali		F.do ammortamento				Saldo a bilancio
Voci di bilancio	Importo al 01/01/17 F.do Ammort.	Giroconti	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/17	
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	30.550	0	6.782	0	37.332	34.074
Altri beni	59.613	0	2.333	11.669	50.277	20.331
Investimenti in corso	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	90.163	0	9.115	11.669	87.609	54.405

Attivo circolante

Rimanenze

La voce comprende lavori in corso per euro 57.680, relativi a migliorie su beni di terzi che verranno fatturate a fine lavori.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	40.000	17.680	57.680
Totale rimanenze	40.000	17.680	57.680

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella tabella seguente viene riportata, distintamente per ciascuna voce, la variazione dei crediti avvenuta nel corso dell'esercizio e nei commenti l'ammontare dei medesimi scadenti oltre i cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	668.802	(99.045)	569.757	569.757	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	350.757	121.341	472.098	472.098	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	37.168	11.534	48.702			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	681	27	708	708	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.057.408	33.857	1.091.265	1.042.563	0	0

La voce crediti verso clienti è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Clienti	431.506	(5.824)	425.682
Utenti Teleriscaldamento	84.737	(82.822)	1.915
Fatture da emettere	305.796	42.364	348.160
Note di credito da emettere	(237)	237	0
Totale Crediti v/clienti	821.802	(46.045)	775.757
Fondo svalutazione crediti	153.000	53.000	206.000
Saldo Crediti v/clienti	668.802	(99.045)	569.757

La società ha provveduto ad accantonare al Fondo Svalutazione Crediti, un importo pari ad euro 53.000, 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 di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti v/erario c/IVA richiesti a rimborso	0	363.366	363.366
Crediti v/erario c/IVA	198.382	(89.663)	108.719
Crediti v/erario c/IVA anno precedente	152.370	(152.370)	0
Crediti v/erario c/IRES ritenute d'acconto subite	5	2	7
Crediti per imposta sostitutiva TFR	0	6	6
Crediti tributari	350.757	121.341	472.098

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 48.702.

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 di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti v/dipendenti per retribuzioni	109	(109)	0
Crediti vs. INPDAP	377	0	377
Crediti v/INAIL	195	136	331
Totale Crediti vs Altri	681	27	708

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	257.876	147.744	405.620
Denaro e valori in cassa	1.097	(160)	937
Disponibilità liquide	258.973	147.584	406.557

Ratei e risconti attivi

La voce ratei attivi è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi gestione calore	425.102	(226.392)	198.710
Ratei attivi diversi fornitura gas	4.910	(4.811)	99
Ratei attivi	430.012	(231.203)	198.809

La diminuzione dei ratei attivi relativi alla gestione calore è dovuta principalmente all'entrata a regime delle nuove convenzioni rinnovate nel precedente esercizio con alcuni Comuni soci che ha consentito l'emissione di parte della fatturazione nell'esercizio di competenza.

I risconti attivi per euro 2.907 si riferiscono a canoni anticipati per:

- premi polizze assicurative per euro 2.352
- taxa di possesso autocarri per euro 64
- spese per telefonia relative al servizio di telecontrollo per euro 210
- canone software applicativo "Vulcano" per euro 213
- spese per dominio e caselle pec per euro 68

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Capitale Sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato esercizio	Totale Patrimonio Netto
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 precedente				6.660	
Saldo al 31/12/2016	100.000	1.649	131.278	6.660	239.587
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				(6.660)	
<i>Altre riserve</i>			6.327		
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		333			
<i>Altre riserve</i>					
<i>Riserva futuro aumento di capitale</i>					
Risultato dell'esercizio corrente				16.295	
Saldo al 31/12/2017	100.000	1.982	137.605	16.295	255.882

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, c. 1, n. 7 bis), qui di seguito viene riportato un prospetto in cui le poste di patrimonio netto vengono analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione, disponibilità e distribuibilità.

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	1.982	AB	1.982				
Riserva statutarie							
Riserva per azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve							
Altre riserve	137.605	ABC	137.605	137.605			
Riserva futuro aumento di capitale							
Riserva da arrotondamento							
Utili (perdite) portato a nuovo							
Utile (perdita) di esercizio	16.295		16.295	15.480			
Totale	255.882		155.882	153.085			

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.

Fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato a trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo fondo	Accantonamento netto	Valore di fine esercizio
F.do TFR CCNL G.A.	110.120	(78.449)	551	32.222

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 2017 è costituito:

- dalla rivalutazione monetaria lorda (euro 664,50), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 112,97)

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 8.875,37)
- fondi pensionistici integrativi (euro 3.463,72)

Le quote di competenza dell'esercizio relative al personale cessato e liquidate nel corso dello stesso ammontano a euro 704,81 al lordo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione monetaria (euro 119,82).

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo sia nella data di sopravvenienza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	0	74.253	74.253	74.253
Debiti verso fornitori	1.960.492	117.584	2.078.076	2.078.076
Debiti tributari	43.915	(27.531)	16.384	16.384
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.380	(2.265)	12.115	12.115
Altri debiti	36.378	(7.524)	28.854	28.854
Totale debiti	2.055.165	154.517	2.209.682	2.209.682

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

La voce acconti di Euro 74.253 accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti, relativi a lavori c/terzi iniziati nell'esercizio e non ancora conclusi alla data di chiusura.

La voce debiti verso fornitori è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fornitori	1.571.270	32.999	1.604.269
Fatture da ricevere	444.393	29.416	473.809
Note da ricevere	(55.171)	55.169	(2)
Debiti v/fornitori	1.960.492	117.584	2.078.076

Nei debiti tributari sono stati iscritti i seguenti debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti v/erario c/Ires	33.363	(27.273)	6.090
Debiti v/erario c/Irap	1.327	(153)	1.174
Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti	7.756	(1.694)	6.062
Debiti v/erario imposta sostit. TFR	82	(82)	-
Deb. v/Erario riten. Lav. aut.	1.387	1.671	3.058
Debiti tributari	43.915	(27.531)	16.384

I debiti tributari per IRAP ed IRES sono iscritti al netto dagli acconti versati.

La voce debiti verso istituti di previdenza è formata da:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti v/INPS	2.915	(668)	2.247
Debiti v/INPDAP	9.804	(2.206)	7.598
F.do pens.PEGASO	1.661	609	2.270
Debiti v/istituti previdenziali	14.380	(2.265)	12.115

La voce altri debiti è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti diversi vs. dipendenti	35.403	(7.423)	27.980
Trattenute sindacali	133	3	136
Trattenute su stip. c/Personalfido	295	0	295
Debiti Vs. tempo libero aziend.	34	0	34
Debiti diversi	400	9	409
Debiti vs. API da errati pag.	113	(113)	0
Debiti diversi	36.378	(7.524)	28.854

I debiti diversi vs. dipendenti sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2017 (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 di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei per fornitura gas gestione calore	91.665	20.305	111.970
Ratei su servizi telefonici	400	(9)	391
Ratei spese per assicurazione	0	1.791	1.791
Ratei da imposta di bollo su c/c IV° TRIM 2017	25	0	25
Ratei passivi	92.090	22.087	114.177

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi gestione Terzo responsabile	290	(154)	136
Risconti passivi Gestione calore	0	4.168	4.168
Risconti passivi	290	4.014	4.304

A fine esercizio sono stati rilevati risconti passivi pluriennali pari ad Euro 5.131, relativi ad interessi attivi rilevati sull'ammontare del compenso dovuto per lavori svolti nell'esercizio, volti alla realizzazione di nuove caldaie situate presso gli impianti sportivi e rateizzato in dieci anni dal Comune di Piscina.

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 2017, sono da ricondursi al servizio di gestione calore e terzo responsabile a favore dei comuni soci:

Ricavi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fornitura Energia termica	279.949	(110.755)	169.194
Servizio Gestione calore e Terzo responsabile	1.784.063	120.887	1.904.950
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.064.012	10.132	2.074.144

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per l'esercizio 2017 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 assicurativi e al rimborso della quota mensa a carico dei dipendenti.

Costi della produzione

La voce di costo della produzione più rilevante è l'acquisto di gas utilizzato per la gestione calore per euro 1.024.912, mentre i costi per servizi si riferiscono ad attività affidate in outsourcing.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Interessi attivi bancari	18	9	27
Interessi attivi diversi	0	1.073	1.073
Proventi finanziari	18	1.082	1.100

Oneri finanziari:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Interessi passivi diversi	9	(2)	7
Altri oneri finanziari	33	(25)	8
Commissioni bancarie/factoring	22	(22)	0
Oneri finanziari	64	(49)	15

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 3.421 e l'IRES pari ad euro 21.030.

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31.12.2017 sono state iscritte imposte anticipate, derivanti dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti di un importo maggiore di quello consentito dalla norma fiscale e da imposte e tasse fiscalmente deducibili per cassa, pagate nell'esercizio successivo. Sono altresì state rilasciate imposte anticipate rilevate nell'esercizio precedente.

Imposte anticipate	Importo	Aliquota		Totale Imposta
		Ires 24%	Irap 4,2%	
Imposte e tasse rilevate per competenza	29,00	(6,96)	-	(6,96)
Accantonamento al F.fo svalutaz. crediti > 0,5%	48.127,66	(11.550,64)	-	(11.550,64)
Totale				(11.557,60)
Rilascio imposte anticipate				
Imposte e tasse rilevate per competenza	47,00	11,28	-	11,28
Spese manutenzione anni preced. >0.5%	51,37	12,33	-	12,33
Totale				23,61
Totale imposte anticipate (C/E)				(11.533,99)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi spettanti al Consulente fiscale

Il compenso a favore del consulente fiscale Ferreri Dott. Lorenzo di competenza dell'esercizio 2017 è pari a euro 4.550 (più 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 di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Impiegati	3	(1)	2
Operai	2	0	2
Totale	5	(1)	4

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 a inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore a fine esercizio
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 2017 si chiude con un utile netto di euro 16.295.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare d'imposte pari a euro 12.917 al risultato prima delle imposte pari a euro 29.212.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 127.060 ai fondi di ammortamento.

In considerazione del risultato d'esercizio conseguito pari a euro 16.295 Vi propongo di: approvare il bilancio dell'esercizio 2017, che chiude con un utile netto di euro 16.295; destinare il 5% dell'utile d'esercizio, pari a euro 815 alla riserva legale ai sensi di quanto previsto dall'art. 2430 del Codice Civile; accantonare, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 22 del vigente statuto societario, l'importo di euro 15.480 alla voce riserva straordinaria.

Pinerolo, 29 Marzo 2018

L'Amministratore Unico
Carcioffo Francesco

In originale firmato digitalmente dall'amministratore unico Francesco Carcioffo.