

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	906.509	830.626
II - Immobilizzazioni materiali	44.762	54.405
Totale immobilizzazioni (B)	951.271	885.031
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	535	57.680
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	548.063	1.042.563
imposte anticipate	8.600	48.702
Totale crediti	556.663	1.091.265
IV - Disponibilità liquide	144.201	406.557
Totale attivo circolante (C)	701.399	1.555.502
D) Ratei e risconti	129.833	201.716
Totale attivo	1.782.503	2.642.249
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	2.797	1.982
VI - Altre riserve	153.085	137.605
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.626	16.295
Totale patrimonio netto	267.508	255.882
B) Fondi per rischi e oneri	20.851	20.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.661	32.222
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.358.997	2.209.682
Totale debiti	1.358.997	2.209.682
E) Ratei e risconti	125.486	123.612
Totale passivo	1.782.503	2.642.249

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.261.268	2.074.144
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(57.145)	17.680
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(57.145)	17.680
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	224.789	266.714
5) altri ricavi e proventi		
altri	678	952
Totale altri ricavi e proventi	678	952
Totale valore della produzione	2.429.590	2.359.490
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.214.717	1.153.961
7) per servizi	688.339	693.012
8) per godimento di beni di terzi	27.072	29.509
9) per il personale		
a) salari e stipendi	162.159	193.231
b) oneri sociali	54.880	64.870
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.362	14.113
c) trattamento di fine rapporto	11.038	13.708
e) altri costi	324	405
Totale costi per il personale	228.401	272.214
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	158.855	127.060
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	149.126	117.945
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.729	9.115
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.000	53.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	180.855	180.060
14) oneri diversi di gestione	3.961	2.607
Totale costi della produzione	2.343.345	2.331.363
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	86.245	28.127
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.172	1.100
Totale proventi diversi dai precedenti	1.172	1.100
Totale altri proventi finanziari	1.172	1.100
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	15
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	15
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.164	1.085
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	87.409	29.212
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.681	24.451
imposte differite e anticipate	40.102	(11.534)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.783	12.917
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.626	16.295

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.626	16.295
Imposte sul reddito	75.783	12.917
Interessi passivi/(attivi)	(1.164)	(1.085)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	85	(350)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	86.330	27.777
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	176	551
Ammortamenti delle immobilizzazioni	158.855	127.060
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	159.031	127.611
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	245.361	155.388
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	57.145	(17.680)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	27.402	99.020
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(818.836)	166.637
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	71.883	230.046
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.874	31.232
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	470.663	(123.778)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(189.869)	385.477
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	55.492	540.865
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.129	1.083
(Imposte sul reddito pagate)	(40.825)	(51.810)
(Utilizzo dei fondi)	(22.738)	(78.449)
Totale altre rettifiche	(62.434)	(129.176)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(6.942)	411.689
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.986)	(331)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(240.428)	(263.774)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(255.414)	(264.105)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(262.356)	147.584
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	405.620	257.876
Danaro e valori in cassa	937	1.097
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	406.557	258.973
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	143.551	405.620
Danaro e valori in cassa	650	937
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	144.201	406.557

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Egregi Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2018.

L'esercizio si chiude con un risultato positivo netto di euro 11.626, il bilancio d'esercizio che vi sottopongo per l'approvazione è l'ottavo 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 degli stessi 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 31/12/2018 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 01/01/2018 al 31/12/2018.

I valori ai fini comparativi del bilancio precedente si riferiscono al periodo che intercorre dal 01/01/2017 al 31/12/2017.

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 acquisito 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				
Voci di bilancio	Saldo al 01/01/18	Importo al 01/01/18 Costo	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/18 Costo
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	596	8.928	0	220	0	9.148
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0	0
Altre imm. Immateriali	820.132	1.647.146	3.961	204.901	19.763	1.836.245
di cui Costi migliorie beni di terzi	804.853	1.608.481	3.961	204.901	19.763	1.797.580
di cui Oneri pluriennali	15.279	38.665	0	0	0	38.665
Imm. immateriali in corso	9.898	9.898	(3.961)	19.889	0	25.826
Immobilizzazioni Immateriali	830.626	1.665.972	0	225.010	19.763	1.871.219

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali		F.do ammortamento				
Voci di bilancio	Importo al 01/01/18 F.do Ammort.	Giroconti	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/18	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	8.332	0	376	0	8.708	440
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0	0
Altre imm. Immateriali	827.014	0	148.750	19.762	956.002	880.243
di cui Costi migliorie beni di terzi	803.628	0	141.017	19.762	924.883	872.697
di cui Oneri pluriennali	23.386	0	7.733	0	31.119	7.546
Imm. immateriali in corso	0	0	0	0	0	25.826
Immobilizzazioni Immateriali	835.346	0	149.126	19.762	964.710	906.509

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 01/01/18	Importo al 01/01 /18 Costo	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/18 Costo
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	34.074	71.406	0	170	189	71.387
Altri beni	20.331	70.608	0	0	180	70.428
Investimenti in corso	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	54.405	142.014	0	170	369	141.815

Movimenti delle immobilizzazioni materiali		F.do ammortamento				
Voci di bilancio	Importo al 01/01/18 F.do Ammort.	Giroconti	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/18	Saldo a bilancio
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	37.332	0	6.780	105	44.007	27.380
Altri beni	50.277	0	2.949	180	53.046	17.382
Investimenti in corso	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	87.609	0	9.729	285	97.053	44.762

Attivo circolante

Rimanenze

La voce comprende lavori in corso per euro 535, 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	57.680	(57.145)	535
Totale rimanenze	57.680	(57.145)	535

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	569.757	(27.121)	542.636	542.636	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	472.098	(467.133)	4.965	4.965	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	48.702	(40.102)	8.600			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	708	(246)	462	462	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.091.265	(534.602)	556.663	548.063	0	0

La voce crediti verso clienti è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Clienti	425.682	22.459	448.141
Utenti Teleriscaldamento	1.915	(9)	1.906
Fatture da emettere	348.160	(227.970)	120.190
Totale Crediti v/clienti	775.757	(205.520)	570.237
Fondo svalutazione crediti	206.000	(178.399)	27.601
Saldo Crediti v/clienti	569.757	(27.121)	542.636

Il Fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 200.399 a copertura dei crediti vantati verso il Comune di Pinerolo per interventi di manutenzione straordinaria sulle centrali termiche che negli esercizi 2013 e 2014 erano stati superiori al limite del 10% stabilito dalla convenzione stipulata. Tale importo è stato oggetto di recupero negli esercizi successivi.

La società ha provveduto ad accantonare al Fondo Svalutazione Crediti, un importo pari ad euro 22.000, a fronte di crediti potenzialmente inesigibili.

La voce crediti tributari comprende:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti v/erario c/IVA richiesti a rimborso	363.366	(363.366)	0
Crediti v/erario c/IVA	108.719	(103.790)	4.929
Crediti v/erario c/IRES ritenute d'acconto subite	7	3	10
Crediti per imposta sostitutiva TFR	6	20	26
Crediti tributari	472.098	(467.133)	4.965

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 8.600.

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 vs. INPDAP	377	0	377
Crediti diversi	0	77	77
Crediti v/INAIL	331	(323)	8
Totale Crediti vs Altri	708	(246)	462

Il credito v/INAIL è dovuto al pagamento di maggiori acconti (Euro 3.645) rispetto alla rilevazione dell'INAIL dell'esercizio (Euro 3.637).

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	405.620	(262.069)	143.551
Denaro e altri valori in cassa	937	(287)	650
Totale disponibilità liquide	406.557	(262.356)	144.201

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	198.809	(71.120)	127.689
Risconti attivi	2.907	(763)	2.144
Totale ratei e risconti attivi	201.716	(71.883)	129.833

La voce ratei attivi è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi Gestione calore	180.328	(74.372)	105.956
Ratei attivi Terzo responsabile	18.382	(850)	17.532
Ratei attivi diversi fornitura gas	99	4.102	4.201
Ratei attivi	198.809	(71.120)	127.689

I risconti attivi per euro 2.144 si riferiscono a canoni anticipati per:

- premi polizze assicurative per euro 2.039
- taxa di possesso autocarri per euro 41
- spese per dominio e caselle pec per euro 64

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 31/12/2016	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 precedente				16.295	
Saldo al 31/12/2017	100.000	1.982	137.605	16.295	255.882
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				(16.295)	
<i>Altre riserve</i>			15.480		
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		815			
<i>Altre riserve</i>					
<i>Riserva futuro aumento di capitale</i>					
Risultato dell'esercizio corrente				11.626	
Saldo al 31/12/2018	100.000	2.797	153.085	11.626	267.508

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 sopraprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	2.797	AB	2.797				
Riserva statutarie							
Riserva per azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve							
Altre riserve	153.085	ABC	153.085	153.085			
Riserva futuro aumento di capitale							
Riserva da arrotondamento							
Utili (perdite) portato a nuovo							
Utile (perdita) di esercizio	11.626		11.626	11.044			
Totale	267.508		167.508	164.129			

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 2018 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.	32.221,73	(22.737,50)	176,48	9.660,71

L'accantonamento netto al 31 dicembre 2018 è costituito:

- dalla rivalutazione monetaria lorda (euro 212,63), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 36,15)

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 6.881,99)
- fondi pensionistici integrativi (euro 3.508,45)

Le quote di competenza dell'esercizio relative al personale cessato e liquidate nel corso dello stesso ammontano a euro 435,10 al lordo dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione monetaria (euro 73,97).

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	74.253	(74.253)	0	0
Debiti verso fornitori	2.078.076	(769.981)	1.308.095	1.308.095
Debiti tributari	16.384	970	17.354	17.354
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.115	(2.584)	9.531	9.531
Altri debiti	28.854	(4.837)	24.017	24.017
Totale debiti	2.209.682	(850.685)	1.358.997	1.358.997

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

Gli anticipi per lavori da eseguire rilevati nel precedente esercizio pari ad Euro 74.253 facevano riferimento a lavori interamente svolti e conclusi nell'esercizio in chiusura.

La voce debiti verso fornitori è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fornitori	1.604.269	(835.277)	768.992
Fatture da ricevere	473.809	65.294	539.103
Note da ricevere	(2)	2	-
Debiti v/fornitori	2.078.076	(769.981)	1.308.095

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	6.090	2.558	8.648
Debiti v/erario c/Irap	1.174	1.415	2.589
Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti	6.062	(1.422)	4.640
Deb. v/Erario riten. Lav. aut.	3.058	(1.581)	1.477
Debiti tributari	16.384	970	17.354

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	2.247	(769)	1.478
Debiti v/INPDAP	7.598	(1.806)	5.792
F.do pens.PEGASO	2.270	(9)	2.261
Debiti v/istituti previdenziali	12.115	(2.584)	9.531

La voce altri debiti è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti diversi vs. dipendenti	27.980	(4.858)	23.122
Trattenute sindacali	136	4	140
Trattenute su stip. c/Personalfido	295	0	295
Debiti Vs. tempo libero aziend.	35	(8)	27
Debiti diversi	408	(18)	390
Utenti calore c/rimborsi	0	43	43
Debiti diversi	28.854	(4.837)	24.017

I debiti diversi vs. dipendenti sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2018 (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	111.970	(34.711)	77.259
Ratei su servizi telefonici	391	711	1.102
Ratei spese per assicurazione	1.791	(1.791)	0
Ratei da imposta di bollo su c/c IV° TRIM 2018	25	(25)	0
Ratei passivi	114.177	(35.816)	78.361

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	136	308	444
Risconti passivi Gestione calore	4.168	38.364	42.532
Risconti passivi	4.304	38.672	42.976
Risconti passivi Pluriennali	5.131	(982)	4.149
Totale risconti passivi	9.435	37.690	47.125

I risconti passivi pluriennali pari ad Euro 4.149 sono relativi ad interessi attivi rilevati sull'ammontare del compenso dovuto per la realizzazione di nuove caldaie situate presso gli impianti sportivi e rateizzato in dieci anni dal Comune di Piscina; la quota che verrà rilasciata nell'esercizio successivo ammonta ad euro 886).

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 2018, 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	169.194	11.525	180.719
Servizio Gestione calore e Terzo responsabile	1.904.950	175.599	2.080.549
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.074.144	187.124	2.261.268

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per l'esercizio 2018 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 1.155.015, 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	27	13	40
Interessi attivi diversi	1.073	59	1.132
Proventi finanziari	1.100	72	1.172

Oneri finanziari:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Interessi passivi diversi	7	1	8
Altri oneri finanziari	8	(8)	0
Oneri finanziari	15	(7)	8

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 6.010 e l'IRES pari ad euro 29.671.

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31.12.2018 sono state iscritte imposte anticipate, derivanti dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti di un importo maggiore di quello consentito dalla norma fiscale, dalla rilevazione dei costi stimati per il premio di produzione verso i dipendenti soggetto a tassazione, in quanto l'ammontare definitivo sarà calcolato dopo la chiusura del bilancio, e da imposte e tasse fiscalmente deducibili per cassa, pagate nell'esercizio successivo. Sono altresì state rilasciate imposte anticipate rilevate nei precedenti esercizi.

Imposte anticipate	Importo	Aliquota		Totale Imposta
		Ires 24%	Irap 4,2%	
Imposte e tasse rilevate per competenza	78,46	(18,83)	-	(18,83)
Accantonamento al f.do Svalutaz. Crediti > 0,5%	18.531,37	(4.447,53)	-	(4.447,53)
Premi vs dipendenti (stimati)	14.733,00	(3.535,92)	-	(3.535,92)
Totale				(8.002,28)
Rilascio imposte anticipate				
Imposte e tasse rilevate per competenza	29,00	6,96	-	6,96
Spese manutenzione anni preced. >0.5%	7,00	1,68	-	1,68
Utilizzo f.do Svalutazione Crediti > 0,5%	200.399,38	48.095,85	-	48.095,85
Totale				48.104,49
Totale imposte anticipate (C/E)				40.102,21

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi spettanti al Consulente fiscale

Il compenso a favore del consulente fiscale Ferreri Dott. Lorenzo di competenza dell'esercizio 2018 è pari a euro 5.150 (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	2	0	2
Operai	2	(1)	1
Totale	4	(1)	3

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

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

	Valore a inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore a fine esercizio
Fidejussioni ed avalli ricevuti	236.062	9.391	245.453

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

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

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In riferimento quanto previsto dall'art. 1, c. 125 della L. 124/2017 (legge annuale per il mercato e la concorrenza), che ha introdotto l'obbligo, sia in capo al beneficiario sia in capo all'erogante, di pubblicazione delle erogazioni pubbliche, si da atto che nel corso del 2018 non sono stati ricevuti contributi, sovvenzioni o vantaggi economici erogati da parte di pubbliche amministrazioni o da società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni.

I compensi corrisposti dalle pubbliche amministrazioni o da società da esse controllate, sono dovuti unicamente per corrispettivi relativi a prestazioni svolte dalla società che rientrano nell'esercizio tipico dell'attività dell'impresa.

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 2018 si chiude con un utile netto di euro 11.626.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare d'imposte pari a euro 75.783 al risultato prima delle imposte pari a euro 87.409.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 158.855 ai fondi di ammortamento.

In considerazione del risultato d'esercizio conseguito pari a euro 11.626 Vi propongo di: approvare il bilancio dell'esercizio 2018, che chiude con un utile netto di euro 11.626; destinare il 5% dell'utile d'esercizio, pari a euro 582 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 11.044 alla voce riserva straordinaria.

Pinerolo, 29 Marzo 2019

L'Amministratore Unico
Carcioffo Francesco

In originale firmato digitalmente dall'amministratore unico Francesco Carcioffo.