

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.026.626	906.509
II - Immobilizzazioni materiali	35.604	44.762
Totale immobilizzazioni (B)	1.062.230	951.271
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	49.998	535
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	483.557	548.063
imposte anticipate	5.508	8.600
Totale crediti	489.065	556.663
IV - Disponibilità liquide	77.389	144.201
Totale attivo circolante (C)	616.452	701.399
D) Ratei e risconti	121.315	129.833
Totale attivo	1.799.997	1.782.503
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	3.379	2.797
VI - Altre riserve	164.130	153.085
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.222	11.626
Totale patrimonio netto	281.731	267.508
B) Fondi per rischi e oneri	20.860	20.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.805	9.661
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.406.110	1.358.997
Totale debiti	1.406.110	1.358.997
E) Ratei e risconti	81.491	125.486
Totale passivo	1.799.997	1.782.503

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.203.413	2.261.268
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	47.677	(57.145)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	47.677	(57.145)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	289.800	224.789
5) altri ricavi e proventi		
altri	701	678
Totale altri ricavi e proventi	701	678
Totale valore della produzione	2.541.591	2.429.590
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.161.310	1.214.717
7) per servizi	951.390	688.339
8) per godimento di beni di terzi	27.153	27.072
9) per il personale		
a) salari e stipendi	142.134	162.159
b) oneri sociali	48.294	54.880
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.338	11.362
c) trattamento di fine rapporto	9.096	11.038
e) altri costi	242	324
Totale costi per il personale	199.766	228.401
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	178.161	158.855
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	169.003	149.126
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.158	9.729
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	22.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	180.161	180.855
14) oneri diversi di gestione	3.221	3.961
Totale costi della produzione	2.523.001	2.343.345
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.590	86.245
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	917	1.172
Totale proventi diversi dai precedenti	917	1.172
Totale altri proventi finanziari	917	1.172
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	917	1.164
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.507	87.409
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.184	35.681
imposte differite e anticipate	3.101	40.102
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.285	75.783
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.222	11.626

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.222	11.626
Imposte sul reddito	5.285	75.783
Interessi passivi/(attivi)	(917)	(1.164)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	894	85
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	19.484	86.330
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	144	176
Ammortamenti delle immobilizzazioni	178.161	158.855
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	178.305	159.031
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	197.789	245.361
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(47.677)	57.145
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	100.665	27.402
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	121.211	(818.836)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.518	71.883
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(43.995)	1.874
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(995)	470.663
Totale variazioni del capitale circolante netto	137.727	(189.869)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	335.516	55.492
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	926	1.129
(Imposte sul reddito pagate)	(46.906)	(40.825)
(Utilizzo dei fondi)	-	(22.738)
Totale altre rettifiche	(45.980)	(62.434)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	289.536	(6.942)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(14.986)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(356.348)	(240.428)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(356.348)	(255.414)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(66.812)	(262.356)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	143.551	405.620
Danaro e valori in cassa	650	937
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	144.201	406.557
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	76.302	143.551
Danaro e valori in cassa	1.087	650
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	77.389	144.201

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

INTRODUZIONE

Egregi Signori soci,
il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019.

L'esercizio si chiude con un risultato positivo netto di euro 14.222, il bilancio d'esercizio che vi sottopongo per l'approvazione è il nono 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.

CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 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 nella loro versione revisionata nel 2016.

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 01/01/2019 al 31/12/2019.

I valori ai fini comparativi del bilancio precedente si riferiscono al periodo che intercorre dal 01/01/2018 al 31/12/2018.

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.

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 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.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del codice civile, e di quanto richiesto dall' OIC n. 11, par. 21-24, gli Amministratori della società hanno opportunamente proceduto alla preventiva verifica della sussistenza del presupposto della continuità aziendale, allo specifico scopo di escludere l'esistenza di situazioni, eventi e/o circostanze che possano ingenerare significative incertezze in merito alla capacità della società di continuare, nel prossimo futuro, a operare regolarmente nello svolgimento delle sue ordinarie attività.

Anche per tali finalità, sulla base delle migliori informazioni al momento disponibili, e tenendo conto di tutti gli eventi e le circostanze ragionevolmente prevedibili, sono stati redatti il budget economico e degli investimenti per l'esercizio successivo e verificati i riflessi sulla gestione finanziaria degli stessi nel breve e medio periodo.

Sulla base di tali analisi si ritiene di poter confermare, senza riserve, la sussistenza del requisito della continuità aziendale, che giustifica la correttezza dell'utilizzo di criteri di funzionamento nella redazione del presente bilancio, nonostante la diffusione della pandemia "Covid-19", con le sue implicazioni per la salute pubblica e le attività economiche, sia un elemento suscettibile di influire in maniera negativa sulla crescita e sullo sviluppo economico e finanziario globale.

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

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

Crediti

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

Ratei e risconti

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

Patrimonio netto

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

Fondo trattamento di fine rapporto

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

Fondo per rischi

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

Debiti

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

Costi e ricavi

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

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

Elenco delle partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni

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

Crediti e debiti in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Oneri capitalizzati

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

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 ed 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 ed 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 31/12/18	Importo al 31/12/18 Costo	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/19 Costo
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0
Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	440	9.148	0	2.000	0	11.148
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0	0
Altre imm. Immateriali	880.243	1.836.245	23.146	273.899	19.800	2.113.490
di cui Costi migliorie beni di terzi	872.697	1.797.580	23.146	273.899	0	2.094.625
di cui Oneri pluriennali	7.546	38.665	0	0	19.800	18.865
Imm. immateriali in corso	25.826	25.826	(23.146)	15.901	2.680	15.901
Immobilizzazioni Immateriali	906.509	1.871.219	0	291.800	22.480	2.140.539

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali		F.do ammortamento				
Voci di bilancio	Importo al 31/12/18 F.do Ammort.	Giroconti	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/19	Saldo a bilancio
Costi di impianto e di ampliamento	0	0	0	0	0	0
Costi di sviluppo	0	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	8.708	0	576	0	9.284	1.864
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0	0
Altre imm. Immateriali	956.002	0	168.427	19.800	1.104.629	1.008.861
di cui Costi migliorie beni di terzi	924.883	0	164.654	0	1.089.537	1.005.088
di cui Oneri pluriennali	31.119	0	3.773	19.800	15.092	3.773
Imm. immateriali in corso	0	0	0	0	0	15.901
Immobilizzazioni Immateriali	964.710	0	169.003	19.800	1.113.913	1.026.626

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 31/12/18	Importo al 31/12 /18 Costo	Giroconti	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12/19 Costo
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	27.380	71.387	0	0	0	71.387
Altri beni	17.382	70.428	0	0	18.866	51.562
Investimenti in corso	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	44.762	141.815	0	0	18.866	122.949

Movimenti delle immobilizzazioni materiali		F.do ammortamento				
Voci di bilancio	Importo al 31/12/18 F.do Ammort.	Giroconti	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/19	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.	44.007	0	6.211	0	50.218	21.169
Altri beni	53.046	0	2.947	18.866	37.127	14.435
Investimenti in corso	0	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	97.053	0	9.158	18.866	87.345	35.604

Attivo circolante

Rimanenze

La voce comprende lavori in corso per euro 49.998, relativi ad interventi su centrali termiche che verranno fatturati a fine lavori.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	535	49.463	49.998
Totale rimanenze	535	49.463	49.998

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	542.636	(102.833)	439.803	439.803	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.965	36.167	41.132	41.132	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	8.600	(3.092)	5.508			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	462	2.160	2.622	2.622	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	556.663	(67.598)	489.065	483.557	0	0

La voce crediti verso clienti è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Clienti	448.141	(100.748)	347.393
Utenti Teleriscaldamento	1.906	40.911	42.817
Fatture da emettere	120.190	(41.893)	78.297
Totale Crediti v/clienti	570.237	(101.730)	468.507
Fondo svalutazione crediti	27.601	1.103	28.704
Saldo Crediti v/clienti	542.636	(102.833)	439.803

Il Fondo svalutazione crediti è stato utilizzato per Euro 897 a copertura di crediti risultati inesigibili, la società ha inoltre provveduto ad accantonare un importo prudenziale di euro 2.000.

La voce crediti tributari comprende:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti v/erario c/IVA	4.929	2.656	7.585
Crediti v/erario c/IRES	0	27.477	27.477
Crediti v/erario c/IRES ritenute d'acconto subite	10	(2)	8
Crediti v/erario c/IRAP	0	6.010	6.010
Crediti per imposta sostitutiva TFR	26	26	52
Crediti tributari	4.965	36.167	41.132

I crediti tributari per Ires ed Irap sono esposti al netto dei rispettivi debiti rilevati nella liquidazione delle imposte dell'esercizio.

Nella voce crediti per imposte anticipate sono stati rilevati gli anticipi di imposte relativi alla quota parte delle spese che si renderanno deducibili fiscalmente negli esercizi successivi per euro 5.508.

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	77	4	81
Crediti v/INAIL	8	(8)	0
Crediti da errati pagamenti	0	2.164	2.164
Totale Crediti vs Altri	462	2.160	2.622

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	143.551	(67.249)	76.302
Denaro e altri valori in cassa	650	437	1.087
Totale disponibilità liquide	144.201	(66.812)	77.389

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	127.689	(14.064)	113.625
Risconti attivi	2.144	5.546	7.690
Totale ratei e risconti attivi	129.833	(8.518)	121.315

La voce ratei attivi è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi Gestione calore	105.956	(91.124)	14.832
Ratei attivi Terzo responsabile	17.532	71.384	88.916
Ratei attivi diversi fornitura gas	4.201	5.291	9.492
Ratei attivi su Polizze Assicurative	0	385	385
Ratei attivi	127.689	(14.064)	113.625

I risconti attivi per euro 2.506 si riferiscono a canoni anticipati per:

- premi polizze assicurative per euro 2.380
- tassa di possesso autocarri per euro 36
- abbonamenti telefonici, spese per dominio e caselle pec per euro 90

L'importo di euro 5.184 si riferisce alla rilevazione di risconti attivi pluriennali (di cui euro 3.271 aventi scadenza oltre 12 mesi) derivanti dallo storno di spese sostenute per il rinnovo dell'attestazione da parte della società Bentley Soa.

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 31/12/2017	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 precedente				16.295	
Saldo al 31/12/2018	100.000	2.797	153.085	11.626	267.508
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				(11.626)	
<i>Altre riserve</i>			11.044		
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		582			
<i>Altre riserve</i>					
<i>Riserva futuro aumento di capitale</i>					
Risultato dell'esercizio corrente				14.222	
Saldo al 31/12/2019	100.000	3.379	164.130	14.222	281.731

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	3.379	AB	3.379				
Riserva statutarie							
Riserva per azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve							
Altre riserve	164.130	ABC	164.130	164.130			
Riserva futuro aumento di capitale							
Riserva da arrotondamento							
Utili (perdite) portato a nuovo							
Utile (perdita) di esercizio	14.222		14.222	13.510			
Totale	281.731		181.731	177.640			

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

Sono state rilevate imposte differite per euro 9 appostate nel relativo Fondo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato a trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2019 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.	9.661	0	144	9.805

L'accantonamento netto al 31 dicembre 2019 è costituito da:

- rivalutazione monetaria lorda (euro 173), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 29)

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 5.390)
- fondi pensionistici integrativi (euro 3.533)

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	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.308.095	56.120	1.364.215	1.364.215
Debiti tributari	17.354	(10.983)	6.371	6.371
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.531	1.433	10.964	10.964
Altri debiti	24.017	543	24.560	24.560
Totale debiti	1.358.997	47.113	1.406.110	1.406.110

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

La voce debiti verso fornitori è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Fornitori	768.992	(119.364)	649.628
Fatture da ricevere	539.103	176.367	715.470
Note da ricevere	-	(883)	(883)
Debiti v/fornitori	1.308.095	56.120	1.364.215

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	8.648	(8.648)	0
Debiti v/erario c/Irap	2.589	(2.589)	0
Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti	4.640	532	5.172
Deb. v/Erario riten. Lav. aut.	1.477	(278)	1.199
Debiti tributari	17.354	(10.983)	6.371

La voce debiti verso istituti di previdenza è formata da:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti v/INPS	1.478	73	1.551
Debiti v/INPDAP	5.792	197	5.989
F.do pens.PEGASO	2.261	508	2.769
Debiti c/INAIL	0	655	655
Debiti v/istituti previdenziali	9.531	1.433	10.964

Il debito v/INAIL è esposto al netto degli acconti versati nell'esercizio.

La voce altri debiti è così composta:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti diversi vs. dipendenti	23.122	823	23.945
Trattenute sindacali	140	2	142
Trattenute su stip. c/Personalfido	295	0	295
Debiti Vs. tempo libero aziend.	27	(8)	19
Debiti diversi	390	(231)	159
Utenti calore c/rimborsi	43	(43)	0
Debiti diversi	24.017	543	24.560

I debiti diversi vs. dipendenti sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2019 (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	77.259	(68.006)	9.253
Ratei su servizi telefonici	1.102	(404)	698
Ratei passivi	78.361	(68.410)	9.951

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	444	234	678
Risconti passivi Gestione calore	42.532	25.067	67.599
Risconti passivi	42.976	25.301	68.277
Risconti passivi Pluriennali	4.149	(886)	3.263
Totale risconti passivi	47.125	24.415	71.540

I risconti passivi pluriennali pari ad Euro 3.263 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 789.

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 2019, 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	180.719	(17.049)	163.670
Servizio Gestione calore e Terzo responsabile	2.080.549	(49.114)	2.031.435
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.261.268	(66.163)	2.195.105

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per l'esercizio 2019 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 dell'imposta di bollo sui contratti 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 1.071.813, 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	40	(9)	31
Interessi attivi diversi	1.132	(246)	886
Proventi finanziari	1.172	(255)	917

Oneri finanziari:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell' esercizio	Valore di fine esercizio
Interessi passivi diversi	8	(8)	0
Oneri finanziari	8	(8)	0

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

Imposte dell'esercizio

Sono state rilevate imposte sul reddito d'esercizio composte da: Ires pari ad euro 2.184 ed Irap, calcolata ai sensi del Decreto Legislativo 446/97 così come modificato dalla legge n. 190 del 23/12/2014, il cui importo è pari a zero.

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31/12/2019 sono state iscritte imposte anticipate, derivanti dall'accantonamento al fondo svalutazione crediti e dalla rilevazione contabile di spese sostenute per manutenzioni, di importo superiore rispetto al limite consentito dalla normativa fiscale e da imposte e tasse fiscalmente deducibili per cassa, pagate nell'esercizio successivo.

Sono state invece rilasciate imposte anticipate rilevate nei precedenti esercizi.

L'importo della fiscalità differita, inserito a conto economico, è relativo al pagamento anticipato dell'imposta di bollo sugli automezzi.

Imposte differite	Importo	Aliquota		Totale Imposta
		Ires 24%	Irap 4,2%	
Pag. taxa di possesso autocarri comp. esercizio succ.	37,00	8,88	-	8,88
Totale imposte differite (C/E)				8,88

Imposte anticipate	Importo	Aliquota		Totale Imposta
		Ires 24%	Irap 4,2%	
Imposte e tasse rilevate per competenza	47,20	(11,33)	-	(11,33)
Accantonamento al f.do Svalutaz. Crediti > 0,5%	819,92	(196,78)	-	(196,78)
Spese manutenzione anni preced. >0.5%	1.959,15	(470,20)	-	(470,20)
Totale				(678,31)
Rilascio imposte anticipate				
Imposte e tasse rilevate per competenza	78,46	18,83	-	18,83
Premi vs dipendenti (stimati)	14.7337,00	3.535,92	-	3.535,92
Utilizzo f.do Svalutazione Crediti > 0,5%	897,00	215,28	-	215,28
Totale				3.770,03
Totale imposte anticipate (C/E)				3.091,72

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi spettanti al Consulente fiscale

Il compenso a favore del consulente fiscale Ferreri Dott. Lorenzo di competenza dell'esercizio 2019 è pari a euro 5.150 (al netto della 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	1	0	1
Totale	3	0	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	4.867	250.320

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La diffusione della pandemia "Covid-19", che ha riguardato i primi mesi dell'esercizio 2020 con il conseguente "lockdown", comporterà effetti negativi a livello economico, con un fatturato atteso per l'esercizio 2020 in diminuzione, in quanto buona parte dei servizi erogati dalla società riguardano edifici scolastici e relativi impianti sportivi e mense, non più riaperti dopo la festività di carnevale.

Si è inoltre manifestato un aggravio di costi per la fornitura di adeguati dispositivi di protezione e soluzioni igienizzanti e per i servizi di sanificazione dei locali aziendali che presumibilmente si protrarrà per tutto l'esercizio.

Oltre a quanto sopra riportato l'azienda ha messo in atto una serie di misure organizzative finalizzate a contrastare e contenere la diffusione del Covid-19 negli ambienti di lavoro, quali:

- Informativa periodica sull'emergenza sanitaria a tutti i dipendenti in stretta collaborazione con il Medico Competente e Spp;
- Invio via mail a tutti i dipendenti ed affissione nelle bacheche degli opuscoli rilasciati dal Ministero della Salute e richiamo all'importanza dell'uso delle misure preventive di protezione individuale;
- Istituzione di un'unità di crisi comprendente la Direzione, Rspp, Medico Competente ed RLS;

- Autodichiarazione da far compilare a tutte le persone esterne che hanno necessità di entrare nelle Sedi aziendali;
- Indicazioni a tutti i dipendenti sull'annullamento delle riunioni e sui comportamenti da tenere con i fornitori;
- Limitazione degli accessi alle aree comuni al chiuso;
- Attivazione dello smartworking per tutti i dipendenti per i quali fosse possibile tale tipologia di lavoro;
- Disposizione per tutto il personale operativo di arrivare sul luogo di lavoro già con gli indumenti lavorativi indossati;
- Disposizione di poter partire dalla propria residenza/domicilio con il mezzo aziendale, evitando di recarsi in Sede, in deroga ai regolamenti aziendali;
- Divieto di utilizzo delle docce;
- Obbligo di rimanere presso il proprio domicilio in presenza di febbre (oltre 37.5°) od altri sintomi influenzali e di chiamare il proprio medico di famiglia e l'autorità sanitaria;

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 dà atto che nel corso del 2019 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 2019 si chiude con un utile netto di euro 14.222.

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare d'imposte pari a euro 5.285 al risultato prima delle imposte pari a euro 19.507.

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 178.161 ai fondi di ammortamento.

In considerazione del risultato d'esercizio conseguito pari a euro 14.222 Vi propongo di: approvare il bilancio dell'esercizio 2019, che chiude con un utile netto di euro 14.222; destinare il 5% dell'utile d'esercizio, pari a euro 712 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 13.510 alla voce riserva straordinaria.

Pinerolo, 27 Maggio 2020

L'Amministratore Unico
Carcioffo Francesco

In originale firmato digitalmente dall'amministratore unico Francesco Carcioffo.