

ACEA SERVIZI STRUMENTALI TERRITORIALISRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	2.132.469	2.338.173
Ammortamenti	1.489.688	1.643.424
Totale immobilizzazioni immateriali	642.781	694.749
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	136.526	132.215
Ammortamenti	81.847	78.252
Totale immobilizzazioni materiali	54.679	53.963
Totale immobilizzazioni (B)	697.460	748.712
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.379.030	1.666.348
Totale crediti	2.379.030	1.666.348
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	150.579	249.760
Totale attivo circolante (C)	2.529.609	1.916.108
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	254.366	32.850
Totale attivo	3.481.435	2.697.670
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	1.316	1.026
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	124.958	119.465
Totale altre riserve	124.958	119.465
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.654	5.784
Utile (perdita) residua	6.654	5.784
Totale patrimonio netto	232.928	226.275
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	20.851	20.851
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	108.503	124.080
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.965.774	2.125.381
Totale debiti	2.965.774	2.125.381
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	153.379	201.083
Totale passivo	3.481.435	2.697.670

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
ad altre imprese	992	729
Totale fideiussioni	992	729
Totale rischi assunti dall'impresa	992	729
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	236.062	245.562
Totale conti d'ordine	237.054	246.291

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.090.132	2.115.401
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	111.941	46.229
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.844	1.739
Totale altri ricavi e proventi	6.844	1.739
Totale valore della produzione	2.208.917	2.163.369
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.161.034	1.025.223
7) per servizi	518.930	524.071
8) per godimento di beni di terzi	28.377	29.458
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	223.504	260.000
b) oneri sociali	74.214	87.037
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.004	19.885
c) trattamento di fine rapporto	16.289	18.950
e) altri costi	715	935
Totale costi per il personale	314.722	366.922
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	168.459	168.287
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	160.410	160.511
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.049	7.776
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	7.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	168.459	175.287
14) oneri diversi di gestione	3.822	12.147
Totale costi della produzione	2.195.344	2.133.108
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.573	30.261
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	14
Totale proventi diversi dai precedenti	17	14
Totale altri proventi finanziari	17	14
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	429	68
Totale interessi e altri oneri finanziari	429	68
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(412)	(54)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	15	-
Totale proventi	15	-
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	15	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	13.176	30.207
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.424	24.221

imposte anticipate	(2.098)	(202)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.522	24.423
23) Utile (perdita) dell'esercizio	6.654	5.784

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Egregi Signori soci,

il bilancio che viene sottoposto oggi alla Vostra approvazione è quello relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2015. L'esercizio si chiude con un risultato positivo netto di euro 6.654, il bilancio d'esercizio che vi sottopongo per l'approvazione è il quarto esercizio coincidente con l'intero anno solare pertanto, i dati esposti sono immediatamente comparabili con quelli dell'esercizio precedente e come si evince dalla lettura dei dati esposti il risultato conseguito è in linea con le attese e con i programmi.

La società ha per oggetto la produzione di beni e servizi strumentali all'attività degli enti locali soci in funzione della loro attività; come "strumentali" sono da intendersi tutti quei beni e servizi erogati dalla società a supporto di funzioni amministrative di natura pubblicistica di cui resta titolare l'ente di riferimento e con i quali lo stesso ente provvede al perseguimento dei suoi fini istituzionali, mediante attività rivolte essenzialmente alla Pubblica Amministrazione e non al pubblico.

La società opera con gli enti pubblici partecipanti non potendo svolgere prestazioni a favore di altri soggetti pubblici o privati né in affidamento diretto né con gara, non potendo inoltre partecipare ad altre società od enti aventi sede nel territorio nazionale.

La società per tutta la durata dell'esercizio ha continuato a svolgere la propria attività nel pieno rispetto di quanto previsto e stabilito dallo statuto societario.

Dopo la chiusura dell'esercizio, la società non è stata interessata da alcun fatto di rilievo.

Nota Integrativa al bilancio 2015

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 è stato predisposto in conformità ai principi e criteri contabili di cui agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D. Lgs. 17/01/2003 n. 6, ed in base ai principi contabili stabiliti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Il bilancio, sussistendo i requisiti di legge (art. 2435 bis codice civile) è stato redatto in forma abbreviata e non si è resa necessaria la compilazione della relazione sulla gestione. Il presente bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Ove ritenuto necessario, gli elementi della nota integrativa sono stati comunque integrati al fine di rappresentare la situazione della società con maggiore analicità rispetto a quanto strettamente richiesto dal legislatore; il bilancio si riferisce al periodo che va dal 01/01/2015 al 31/12/2015.

I valori ai fini comparativi del bilancio precedente, si riferiscono al periodo che intercorre dal 01/01/2014 al 31/12/2014. Ai sensi dell'ex art. 2423 ter, 5° comma, tutte le voci di bilancio tra il presente esercizio ed il precedente sono state comparate tra loro; al fine di agevolare il confronto, sono state riportate riclassifiche all'interno dello stato patrimoniale e del conto economico rispetto allo scorso anno.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta.

In particolare si è provveduto:

- alla valutazione delle voci secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e del passivo;
- a indicare esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- al fine di garantire l'attendibilità dell'informazione contenuta nel bilancio, a utilizzare principi indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari;
- alla indicazione dei proventi e degli oneri realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o del pagamento;
- a considerare i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio in esame, anche se conosciuti dopo la chiusura;
- a valutare separatamente gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- al fine della comparabilità dei dati, a non variare i criteri di valutazione adottati nel precedente esercizio.

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

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

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

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

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

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze di magazzino e per lavori in corso.

Crediti

I crediti sono stati iscritti nell'attivo circolante al valore presumibile di realizzo.

Ratei e risconti

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

Patrimonio netto

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

Fondo trattamento di fine rapporto

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

Fondo per rischi

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

Debiti

Sono iscritti al valore nominale. In tali voci sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo, sia nella data di sopravvenienza.

Costi e ricavi

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

Elenco delle partecipazioni

La società non detiene partecipazioni.

Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni

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

Crediti e debiti in valuta

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

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Oneri capitalizzati

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

Conti d'ordine e altri impegni

In calce allo stato patrimoniale sono riportati le garanzie prestate e ricevute direttamente o indirettamente attraverso fidejussioni, avalli e beni in comodato.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nota Integrativa Attivo

Movimenti delle immobilizzazioni Immateriali		Costo storico			
Voci di bilancio	Saldo al 01 /01/15	Importo al 01/01/15 Costo	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12 /15 Costo
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	960	8.268	0	0	8.268
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	693.789	2.329.905	106.136	314.146	2.121.895
<i>di cui Costi migliorie beni di terzi</i>	<i>677.949</i>	<i>2.310.105</i>	<i>106.136</i>	<i>314.146</i>	<i>2.102.095</i>
<i>di cui Oneri pluriennali</i>	<i>15.840</i>	<i>19.800</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>19.800</i>
Immobilizzazioni in corso	0	0	2.306	0	2.306
Immobilizzazioni Immateriali	694.749	2.338.173	108.442	314.146	2.132.469

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali		F.do ammortamento			
Voci di bilancio	Importo al 01/01 /15 F.do Ammort.	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/15	Saldo a bilancio
Costi di ricerca e sviluppo	0	0	0	0	0
Brevetti industriali e opere ingegno	7.308	280	0	7.588	680
Concessioni licenze e marchi	0	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	1.636.116	160.130	314.146	1.482.100	639.795
<i>di cui Costi migliorie beni di terzi</i>	<i>1.632.156</i>	<i>156.170</i>	<i>314.146</i>	<i>1.474.179</i>	<i>627.915</i>
<i>di cui Oneri pluriennali</i>	<i>3.960</i>	<i>3.960</i>	<i>0</i>	<i>7.921</i>	<i>11.880</i>
Immobilizzazioni in corso	0	0	0	0	2.306
Immobilizzazioni Immateriali	1.643.424	160.410	314.146	1.489.688	642.781

Tra i diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere di ingegno sono stati iscritti i costi del software applicativo acquistato a titolo di licenza d'uso a tempo indeterminato e ammortizzato, in quote costanti, in cinque esercizi.

Le altre immobilizzazioni immateriali rappresentano costi di migliorie su beni di terzi (opere di adeguamento o trasformazioni di centrali termiche) che sono state iscritte al costo di acquisto o di scorporo e ammortizzate in relazione alla durata del contratto di gestione calore sottoscritto dal terzo, e oneri pluriennali ammortizzati in quote costanti, in cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali		Costo storico			
Voci di bilancio	Saldo al 01/01/15	Importo al 01/01 /15 Costo	Incrementi	Decrementi	Importo al 31/12 /15 Costo
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0

Attrezzature ind. e comm.	44.571	62.041	8.765	0	70.806
Altri beni	9.392	70.174	0	4.454	65.720
Investimenti in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	53.963	132.215	8.765	4.454	136.526
Movimenti delle immobilizzazioni materiali	F.do ammortamento				
Voci di bilancio	Importo al 01/01/15 F.do Ammort.	Ammortamenti	Decrementi	Fondo amm. al 31/12/15	Saldo a bilancio
Terreni e fabbricati industriali	0	0	0	0	0
Impianti e macchinari	0	0	0	0	0
Attrezzature ind. e comm.	17.470	6.321	0	23.791	47.015
Altri beni	60.782	1.728	4.454	58.056	7.664
Investimenti in corso	0	0	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	78.252	8.049	4.454	81.847	54.679

Le aliquote di ammortamento utilizzate su base annuale sono state rispettivamente:

- Attrezzature 10%
- Altri beni (mobili) 12%
- Altri beni (macchine uff. elettr.) 20%
- Altri beni (autocarri) 10%

Gli incrementi sono dovuti di attrezzature dell'area calore.

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

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce crediti è così composta:

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
<i>II) Crediti</i>			
1) Verso Clienti	1.645.422	434.249	2.079.671
4 bis) crediti tributari	2.856	280.698	283.554
4 ter) imposte anticipate	15.588	(2.098)	13.490
5) verso altri	2.482	(167)	2.315
Totale Crediti	1.666.348	712.682	2.379.030

La voce crediti verso clienti è così composta:

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
Clienti	1.267.966	459.420	1.727.386
Fatture da emettere	424.456	(8.172)	416.284
Note di credito da emettere	0	(16.999)	(16.999)
Totale Crediti v/clienti	1.692.422	434.249	2.126.671
Fondo svalutazione crediti	(47.000)	0	(47.000)

La voce crediti tributari comprende:

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
Crediti erario c/Ires rit. acc. subite	3	1	4
Crediti v/erario c/IRES x maggiori acconti versati	0	489	489
Crediti v/erario c/IRAP x maggiori acconti versati	2.821	16.469	19.290

Crediti v/erario c//IVA	0	263.771	263.771
Crediti v/erario imposta sostitutiva TFR	32	(32)	0
Crediti tributari	2.856	280.698	283.554

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 13.490.

I crediti tributari per IRAP ed IRES sono iscritti al netto dei debiti derivanti dalla liquidazione dell'imposta dell'esercizio.

Non si rilevano crediti aventi scadenza oltre i 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio.

La voce "Crediti verso altri" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i seguenti crediti non commerciali.

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12/2015
Crediti da depositi cauzionali	1.327	1	1.328
Crediti vs. INPDAP	377	0	377
Crediti v/INAIL	0	610	610
Crediti vs API per errati pagamenti	449	(449)	0
Fornitori c/anticipi versati	329	(329)	0
Totale Crediti	2.482	(167)	2.315

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

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

	Valore al 31/12/2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12/2015
1) Depositi bancari e postali	249.666	(100.309)	149.357
3) Denaro e valori in cassa	94	1.128	1.222
IV) Disponibilità liquide	249.760	(99.181)	150.579

Ratei e risconti attivi

La voce ratei attivi è così composta:

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
Ratei attivi gestione calore	25.088	223.392	248.480
Ratei attivi diversi fornitura gas	1.364	920	2.284
Ratei attivi	26.452	224.312	250.764

I risconti attivi si riferiscono a canoni anticipati per:

- rinnovo fidejussioni polizze di Euro 2.023
- assicurazione e tassa di possesso autocarri di Euro 1.369
- spese per telefonia relative al servizio di telecontrollo di Euro 210

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Quota distribuibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
					Per aumento di capitale	Per copertura delle perdite	Per distribuzione ai soci
Capitale	100.000						
Riserva soprapprezzo azioni							
Riserve di rivalutazione							
Riserva legale	1.316	A,B	1.316				
Riserva statutaria							
Riserva per azioni proprie in portafoglio							
Altre riserve	124.958	A,B,C	124.958	124.958			
Altre riserve	124.958	A,B,C	124.958	124.958			
Riserva futuro aumento di capitale							
Riserva da arrotondamento							
Utili (perdite) portato a nuovo							
Utile (perdita) di esercizio	6.654		6.654	6.321			
Totale	232.928		132.928	131.279			

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

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

	Capitale Sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato esercizio	Totale Patrimonio Netto
Saldo al 31/12/2013	100.000	759	114.397	5.335	220.491
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				- 5.335	
<i>Altre riserve</i>			5.068		
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		267			
<i>Altre riserve(Riserva rival. L.2/2009)</i>					
Risultato dell'esercizio precedente				5.784	
Saldo al 31/12/2014	100.000	1.026	119.465	5.784	226.275
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- Attribuzione di dividendi					
- Altre destinazioni				- 5.784	
<i>Altre riserve</i>			5.494		
Altre variazioni					
<i>Riserva legale</i>		290			
<i>Altre riserve</i>					
<i>Riserva futuro aumento di capitale</i>					

Risultato dell'esercizio corrente				6.654	
Saldo al 31/12/2015	100.000	1.316	124.958	6.654	232.928

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2014	Smobilizzo per cessione dipendente a DGN	Accantonamento Netto	Saldo al 31/12/2015
F.do TFR CCNL G. A.	124.080,35	(16.911,86)	1.334,26	108.502,75

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 2015 è costituito:

- dalla rivalutazione monetaria lorda (euro 1.607,53), al netto dell'imposta sostitutiva (euro 273,27)

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 10.928,10)
- fondi pensionistici integrativi (euro 3.711,37)

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La voce debiti è così composta:

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
7) Debiti v/fornitori	1.738.349	1.050.580	2.788.929
11) Debiti tributari	328.429	(220.396)	108.033
13) Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza soc.	17.236	(2.421)	14.815
13) Altri debiti	41.367	12.630	53.997
D) Debiti	2.125.381	840.393	2.965.774

La voce debiti verso fornitori è così composta:

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
Fornitori	1.274.725	1.164.634	2.439.359
Fatture da ricevere	564.454	(122.546)	441.908
Note da ricevere	(100.830)	8.492	(92.338)
Debiti v/fornitori	1.738.349	1.050.580	2.788.929

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

Nei debiti tributari sono stati iscritti i seguenti debiti:

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
Debiti v/erario c/IRPEF lavoratori dipendenti	8.061	(289)	7.772
Debiti v/erario imposta sostit. TFR	0	27	27
Deb. v/Erario riten. Lav. aut.	1.649	(1.324)	325

Debiti v/erario c/IRES	1.461	(1.461)	0
Debiti vs/erario c//IVA	111.450	(111.450)	0
Iva a debito in sospensione	205.808	(105.899)	99.909
Debiti tributari	328.429	(220.396)	108.033

La voce debiti verso istituti di previdenza è formata da:

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
Debiti v/INPS	2.928	51	2.979
Debiti v/INPDAP	11.467	(1.247)	10.220
F.do pens.PEGASO	2.551	(935)	1.616
Debiti v/INAIL	290	(290)	0
Debiti v/istituti previdenziali	17.236	(2.421)	14.815

La voce altri debiti è così composta:

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
Debiti diversi vs. dipendenti	41.079	(4.647)	36.432
Trattenute sindacali	164	(31)	133
Deb. Vs. tempo libero aziend.	40	0	40
Debiti diversi per errati pagamenti	27	(27)	0
Debiti vs. DGN	0	16.954	16.954
Debiti diversi	57	381	438
Debiti diversi	41.367	12.630	53.997

I debiti diversi vs. dipendenti sono riferiti a poste accertate dall'azienda a favore dei dipendenti e relative all'esercizio 2015 (competenze mese di dicembre, ferie, festività, premio di produzione).

Il debito vs. DGN deriva dallo smobilizzo del fondo TFR sommato alla quota di accantonamento dell'anno per passaggio dipendente.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
Ratei per fornitura gas	15.458	24.656	40.114
Ratei su servizi telefonici	582	650	1.232
Altri ratei	25	(25)	0
Ratei passivi	16.065	25.281	41.346

I risconti passivi si riferiscono a storni di ricavi di competenza dell'esercizio successivo calcolati tenuto conto del delta termico tra la temperatura esterna rilevata e quella mantenuta nei locali, relativi alla gestione calore per un importo di 110.553 Euro ed 1.480 Euro relativi alla gestione come terzo responsabile di impianti termici.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi realizzati dalla società Acea Servizi Strumentali Territoriali S.r.l., nel corso dell'esercizio 2015, sono da ricondursi al servizio di gestione calore e terzo responsabile a favore dei comuni soci:

Ricavi:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per l'esercizio 2015 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 principalmente formati da Euro 6.140 relativi al distacco del dipendente e, per la parte residuale, a rimborsi e sopravvenienze dovute a sgravi sui contributi previdenziali di anni precedenti.

Costi della produzione

La voce di costo della produzione più rilevante è l'acquisto di gas utilizzato per la gestione calore per euro 1.069.697, mentre i costi per servizi si riferiscono ad attività affidate in outsourcing.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari:

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
Interessi attivi bancari	14	3	17
Proventi finanziari	14	3	17

Oneri finanziari:

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
Interessi di mora subiti	6	(2)	4
Interessi passivi diversi	62	(37)	25
Commissioni bancarie/factoring	0	400	400
Oneri finanziari	68	361	429

Proventi e oneri straordinari

Nel corso del 2015 sono state rilevate sopravvenienze di natura straordinaria per Euro 15, relative all'adeguamento imposte 2014 da Unico.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Imposte dell'esercizio

L'esercizio prevede, tra i costi di competenza, nella voce E22 del conto economico, l'IRAP, calcolata ai sensi del Decreto Legislativo 446/97 così come modificato dalla legge n. 190 del 23/12/2014, pari ad euro 582 e l'IRES pari ad euro 3.842 .

Fiscalità differita

Nel bilancio al 31.12.2015 sono state iscritte imposte anticipate, dovute a maggiori spese per manutenzioni rispetto al limite consentito dalla normativa fiscale. Sono altresì state rilasciate imposte anticipate rilevate nell'esercizio precedente.

	Importo	Aliquota		Imposta
		Ires	Irap	
Imposte anticipate		27,5% - 24%	4,2%	
Imposte e tasse rilevate per competenza	146,00	- 40,15		- 40,15
Totale				- 40,15
Rilascio imposte anticipate				
Spese manutenzione anni preced. >0.5%	769,02	211,48		211,48
Riallineamento imposte anticipate per variazione aliquota Ires a partire da 2017 (24%)	55.053,17	1.926,86		1.926,86
Totale				2.138,34
Totale imposte anticipate (C/E)				2.098,19

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi spettanti al Consulente fiscale

Il compenso a favore del consulente fiscale Ferreri Dott. Lorenzo di competenza dell'esercizio 2015 è pari a euro 1.872.

Dati sull'occupazione

Altre informazioni

Numero medio dei dipendenti

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

	Valore al 31/12 /2014	Variazione nell' esercizio	Valore al 31/12 /2015
Impiegati	3	0	3
Operai	3	(1)	2
Totale	6	(1)	5

Compensi amministratori e sindaci

Compensi spettanti agli amministratori

L'Amministratore Unico non ha percepito compenso.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informativa su "altri strumenti finanziari"

La società non ha emesso tali tipi di strumenti.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società

I soci non hanno effettuato alcun apporto di capitale a titolo di finanziamento.

Informativa su patrimoni e finanziamenti destinati

Non risultano operazioni di tale natura.

Operazioni con parti correlate

Nell'esercizio non sono intervenute operazioni con parti correlate che, per importo e/o perché concluse a condizioni diverse rispetto a quelle che, in situazioni normali, sarebbero state praticate a terzi indipendenti, debbano essere oggetto di specifica segnalazione. E neppure esistono crediti, debiti, impegni o rischi connessi o comunque derivanti da operazioni con parti correlate.

Operazioni fuori bilancio

Non esistono operazioni o accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che possano, in futuro, per la società generare effetti patrimoniali e/o economici o l'insorgere di particolari rischi o impegni a carico della medesima.

Nota Integrativa parte finale

Proposta di destinazione dell'utile d'esercizio

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'esercizio 2015 si chiude con un utile netto di euro 6.654 .

A tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare d'imposte pari a euro 6.522 al risultato prima delle imposte pari a euro 13.176 .

Il risultato ante imposte, a sua volta, è stato determinato stanziando accantonamenti per euro 168.459 ai fondi di ammortamento.

In considerazione del risultato d'esercizio conseguito pari a euro 6.654 Vi propongo di:

approvare il bilancio dell'esercizio 2015, che chiude con un utile netto di euro 6.654;

destinare il 5% dell'utile d'esercizio, pari a euro 333 alla riserva legale ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2430 del Codice Civile;

accantonare, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 22 del vigente statuto societario, l'importo di euro 6.321 alla voce riserva straordinaria.

Pinerolo, 30 Marzo 2016

In originale firmato digitalmente da

Amministratore Unico

Carcioffo Francesco

Il sottoscritto Lorenzo Ferreri in qualità di Professionista incaricato, dichiara, ai sensi dell'articolo 31, comma 2 quinquies, della Legge n. 340/2000, che il presente documento è conforme all' originale depositato presso la società. Torino,