

AZIENDA TERRITORIALE ENERGIA E SERVIZI A.T.E.S. S. R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ROMA 1 20056 TREZZO SULL'ADDA MI
Codice Fiscale	05064840969
Numero Rea	Milano 1793521
P.I.	05064840969
Capitale Sociale Euro	87.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	432201 Installazione di impianti idraulici, di riscaldamento e di condizionamento dell'aria (inclusa manutenzione e riparazione) in edifici o in altre opere di costruzione
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.825	8.809
II - Immobilizzazioni materiali	80.485	116.356
Totale immobilizzazioni (B)	91.310	125.165
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	166.055	8.826
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.612.083	926.057
esigibili oltre l'esercizio successivo	277	293
imposte anticipate	1.920	0
Totale crediti	1.614.280	926.350
IV - Disponibilità liquide	288.396	522.181
Totale attivo circolante (C)	2.068.731	1.457.357
D) Ratei e risconti	1.100.442	791.738
Totale attivo	3.260.483	2.374.260
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	87.000	85.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	17.352	15.352
IV - Riserva legale	18.000	18.000
VI - Altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	397.562	182.020
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	280.739	215.542
Totale patrimonio netto	800.654	515.913
B) Fondi per rischi e oneri	24.263	16.263
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	137.192	124.590
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.896.411	813.821
esigibili oltre l'esercizio successivo	268.227	443.177
Totale debiti	2.164.638	1.256.998
E) Ratei e risconti	133.736	460.496
Totale passivo	3.260.483	2.374.260

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.664.894	2.858.650
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	166.055	8.826
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	166.055	8.826
5) altri ricavi e proventi		
altri	150.432	304.664
Totale altri ricavi e proventi	150.432	304.664
Totale valore della produzione	3.981.381	3.172.140
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.433	25.902
7) per servizi	2.984.341	2.143.833
8) per godimento di beni di terzi	29.234	25.309
9) per il personale		
a) salari e stipendi	351.820	301.021
b) oneri sociali	82.911	71.598
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.596	17.683
c) trattamento di fine rapporto	21.596	17.683
Totale costi per il personale	456.327	390.302
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	39.434	36.909
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.283	2.790
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.151	34.119
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000	10.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	49.434	46.909
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	(27.497)
12) accantonamenti per rischi	8.000	0
14) oneri diversi di gestione	21.493	320.865
Totale costi della produzione	3.576.262	2.925.623
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	405.119	246.517
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	290	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	290	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.224	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.224	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	435
Totale proventi diversi dai precedenti	4	435
Totale altri proventi finanziari	1.518	435
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.771	9.394
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.771	9.394
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.253)	(8.959)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	399.866	237.558
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	121.047	22.016
imposte differite e anticipate	(1.920)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	119.127	22.016
21) Utile (perdita) dell'esercizio	280.739	215.542

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 31-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	280.739	215.542
Imposte sul reddito	119.127	22.016
Interessi passivi/(attivi)	5.253	8.959
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	405.119	246.517
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	18.000	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	39.434	36.909
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	21.596	17.683
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	79.030	54.592
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	484.149	301.109
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(157.229)	(8.826)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(693.676)	438.622
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	974.107	(518.900)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(308.704)	51.573
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(326.760)	203.640
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(16.892)	37.287
Totale variazioni del capitale circolante netto	(529.154)	203.396
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(45.005)	504.505
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.253)	(8.959)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(96.830)
(Utilizzo dei fondi)	-	(200.000)
Altri incassi/(pagamenti)	(8.994)	-
Totale altre rettifiche	(14.247)	(305.789)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(59.252)	198.716
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(280)	(45.231)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.299)	(6.907)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	16.543
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.579)	(35.595)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.996	(172.265)
Accensione finanziamenti	(174.950)	451.162
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.000	3.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	2.002	3.003
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(168.952)	284.900
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(233.783)	448.021

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	521.046	72.887
Danaro e valori in cassa	1.135	1.272
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	522.181	74.159
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	288.000	521.046
Danaro e valori in cassa	396	1.135
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	288.396	522.181

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

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Per un'informativa più completa con riguardo ai flussi finanziari dell'esercizio è stato redatto anche il Rendiconto Finanziario, non obbligatorio per i Bilanci in forma abbreviata.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Come meglio specificato nel bilancio dell'anno precedente, la struttura e la composizione del Bilancio di esercizio sono stati modificati dal D.Lgs. 139/2015 (attuazione della Direttiva 34/2013), che ha altresì aggiornato alcuni criteri di valutazione. L'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) ha di conseguenza revisionato i principi contabili in vigore, emanando nel corso del 2016 le versioni aggiornate degli stessi. Sulla base dei nuovi principi è stata prevista, ad esempio, l'abolizione dei costi e ricavi straordinari nel Conto economico.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20%
Spese incrementative su beni di terzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Si segnala che i costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti con il consenso del Revisore Unico.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, calcolati sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Impianto fotovoltaico	10%

Descrizione	Aliquote applicate
Impianto antifurto	10%
Macchinari diversi	10%
Impianti di illuminazione	20%
Attrezzature industriali e commerciali	25%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

I lavori in corso relativi a cantieri ancora aperti alla data di chiusura dell'esercizio sono stati iscritti sulla base delle spese sostenute nell'esercizio.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

Riclassificazioni del bilancio e indici

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	521.046	-233.046	288.000
Danaro ed altri valori in cassa	1.135	-739	396
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	522.181	-233.785	288.396
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	178.862	1.996	180.858
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	178.862	1.996	180.858
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	343.319	-235.781	107.538
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	443.177	-174.950	268.227
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	443.177	-174.950	268.227
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-443.177	174.950	-268.227
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-99.858	-60.831	-160.689

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	2.858.650		3.664.894	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	8.826	0,31	166.055	4,53
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.595	-0,06	27.433	0,75
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.169.142	75,88	3.013.575	82,23
VALORE AGGIUNTO	699.929	24,48	789.941	21,55
Ricavi della gestione accessoria	304.664	10,66	150.432	4,10
Costo del lavoro	390.302	13,65	456.327	12,45
Altri costi operativi	320.865	11,22	21.493	0,59
MARGINE OPERATIVO LORDO	293.426	10,26	462.553	12,62

Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	46.909	1,64	57.434	1,57
RISULTATO OPERATIVO	246.517	8,62	405.119	11,05
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-8.959	-0,31	-5.253	-0,14
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	237.558	8,31	399.866	10,91
Imposte sul reddito	22.016	0,77	119.127	3,25
Utile (perdita) dell'esercizio	215.542	7,54	280.739	7,66

Indici di struttura

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	4,12	8,77	
Patrimonio Netto				

Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	8,79	13,47	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate				

Immobilizzazioni esercizio				

Indici di liquidità

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.	1	8	
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365				

Ricavi dell'esercizio				
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,76	1,56	
Attivo corrente				

Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,76	1,48	
Liq imm. + Liq diff.				

Passivo corrente				

Indici di redditività

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,51	1,51	
Oneri finanziari es.				

Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)		8,62	11,05	

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento	
Risultato operativo es. -----	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.				
Ricavi netti es.					
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	10,38	12,43		
Risultato operativo -----					
Capitale investito es.					
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	41,78	35,06		
Risultato esercizio -----					
Patrimonio Netto					

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Si riporta di seguito la movimentazione e il dettaglio delle immobilizzazioni immateriali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	7.628		2.131	5.497
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	580	4.160	811	3.929
Altre immobilizzazioni immateriali	601	1.138	340	1.399
Totali	8.809	5.298	3.282	10.825

I costi di impianto e di ampliamento si riferiscono alle spese notarili sostenute nel corso dell'anno 2015 e 2016, a seguito di atti modificativi dello statuto sociale.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono relative a spese di migliorie su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Si riporta di seguito la movimentazione delle immobilizzazioni materiali.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Impianto fotovoltaico	18.568		4.700	13.868
Impianto antifurto	1.576		220	1.356
Macchinari diversi	1.405		359	1.046
Impianti di illuminazione	43.507		15.517	27.990
Attrezzature industriali e commerciali	1.425		506	919
Mobili e arredi	45		28	17
Macchine di ufficio elettroniche	976		446	530
Computer e stampanti	5.032	280	1.870	3.442
Automezzi	43.822		12.505	31.317
Totali	116.356	280	36.151	80.485

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	8.826	157.229	166.055

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	8.826	157.229	166.055

Il saldo comprende principalmente lo stato di avanzamento dei lavori eseguiti su un edificio del comune di Trezzano Rosa, i cui interventi termineranno nel corso dell'anno 2018.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	664.940	683.676	1.348.616	1.348.616	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	257.490	(1.943)	255.547	255.547	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	1.920	1.920		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.921	4.276	8.197	7.920	277
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	926.350	687.930	1.614.280	1.612.083	277

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	650.514	1.164.660	514.146
Fatture da emettere	24.426	285.876	261.450
Fondo svalutazione crediti	-10.000	-20.000	-10.000
Totale crediti verso clienti	664.940	1.348.616	683.676

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti IRES		18.084	18.084
Acconti IRES	47.379		-47.379
Crediti IVA	210.111	237.463	27.352
Totali	257.490	255.547	-1.943

Il credito IVA risultante al 31/12/2017 è stato chiesto in compensazione con gli altri tributi e oneri contributivi e verrà utilizzato nel corso del 2018. Una parte di tale credito per Euro 40.429 è stato utilizzato in compensazione nei mesi di Gennaio e Febbraio 2018, prima della presentazione della Dichiarazione Iva annuale.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	521.046	(233.046)	288.000

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.135	(739)	396
Totale disponibilità liquide	522.181	(233.785)	288.396

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	791.738	308.704	1.100.442
Totale ratei e risconti attivi	791.738	308.704	1.100.442

Trattasi principalmente del rinvio agli esercizi successivi della quota lavori eseguiti su impianti di terzi negli esercizi precedenti a quello di riferimento e relativi a contratti pluriennali di servizi calore sottoscritti con i Comuni Soci.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 800.654 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	85.000	2.000	-		87.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	15.352	2.000	-		17.352
Riserva legale	18.000	-	-		18.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	2	-		1
Totale altre riserve	(1)	2	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	182.020	215.542	-		397.562
Utile (perdita) dell'esercizio	215.542	-	215.542	280.739	280.739
Totale patrimonio netto	515.913	219.544	215.542	280.739	800.654

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	87.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	17.352	C	A,B,C
Riserva legale	18.000	U	A,B
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	1		
Utili portati a nuovo	397.562	U	A,B,C
Totale	519.915		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

In data 29 luglio 2015 è stato deliberato un aumento di capitale sociale a Euro 90.000 con possibilità di collocamento fino al 31/12/2018. Alla data di chiusura del bilancio corrente, il capitale sottoscritto e versato risulta pari ad Euro 87.000

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	8.430	7.833	16.263
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-	8.000	8.000
Totale variazioni	-	8.000	8.000
Valore di fine esercizio	8.430	15.833	24.263

La voce comprende l'accantonamento per imposte differite per Euro 8.430, l'onere residuo del contributo alla Commissione termovalorizzatore per Euro 7.833 e l'accantonamento eseguito nell'anno per Euro 8.000 relativo a oneri di conguaglio su anni passati per l'adeguamento intervenuto sul rinnovo del contratto EELL, firmato ad inizio 2018, da riconoscere ai dipendenti. L'importo riguarda i tre dipendenti che sono ancora legati al suddetto CCNL EELL.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	124.590
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.596
Altre variazioni	(8.994)
Totale variazioni	12.602
Valore di fine esercizio	137.192

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	622.039	(172.954)	449.085	180.858	268.227
Debiti verso fornitori	552.266	974.107	1.526.373	1.526.373	-
Debiti tributari	15.756	95.295	111.051	111.051	-

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.568	2.130	9.698	9.698	-
Altri debiti	59.368	9.063	68.431	68.431	-
Totale debiti	1.256.998	907.640	2.164.638	1.896.411	268.227

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Entro l'esercizio:			
- Finanziamenti ex CREBERG	75.262	75.934	672
- Finanziamenti ex BPM	103.600	103.600	0
Oltre l'esercizio:			
- Finanziamento ex CREBERG	95.248	19.314	-75.934
- Finanziamento ex BPM	347.929	250.237	-97.692
Totale debiti verso banche	622.039	449.085	-172.954

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Entro l'esercizio:	552.266	1.526.373	974.107
- Fornitori	330.204	740.529	410.325
- Fatture da ricevere	222.063	785.844	563.781
Arrotondamento	-1		
Totale debiti verso fornitori	552.266	1.526.373	974.107

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRES		94.811	94.811
Debito IRAP	7.289	4.230	-3.059
Erario c.to ritenute dipendenti	3.685	6.211	2.526
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	4.782	5.798	1.016
Totale debiti tributari	15.756	111.051	95.295

Il debito residuo IRES rappresenta quando dovuto in relazione all'esercizio 2017 al netto dell'acconto pari ad Euro 8.176; analogamente per il debito IRAP è stato riportato il saldo dovuto al netto degli acconti versati pari ad Euro 13.830.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	5.992	7.081	1.089
Debiti verso Inail	699		-699
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	878	2.617	1.739
Totale debiti previd. e assicurativi	7.568	9.698	2.130

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso dipendenti	49.381	58.240	8.859
Debiti diversi	9.987	10.191	204
Totale Altri debiti	59.368	68.431	9.063

I debiti verso dipendenti si riferiscono per Euro 13.240 a retribuzioni di dicembre liquidate nel mese di gennaio 2018 e per Euro 45.000 alla parte variabile di retribuzioni assegnate ai dipendenti da liquidare nel corso del 2018.

Tra i debiti diversi sono iscritte le quote residuali della gestione ERP e TIA cessata negli anni passati.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	449.085	449.085
Debiti verso fornitori	1.526.373	1.526.373
Debiti tributari	111.051	111.051
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.698	9.698
Altri debiti	68.431	68.431
Debiti	2.164.638	2.164.638

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	34.208	8.328	42.536
Risconti passivi	426.288	(335.088)	91.200
Totale ratei e risconti passivi	460.496	(326.760)	133.736

I ratei passivi si riferiscono alla quota di ferie e permessi maturati alla data di riferimento e non ancora utilizzati.

I risconti passivi riguardano la quota di ricavi per servizio calore già fatturata, ma di competenza 2018.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	2.858.650	3.664.894	806.244	28,20
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	8.826	166.055	157.229	1.781,43
Altri ricavi e proventi	304.664	150.432	-154.232	-50,62
Totali	3.172.140	3.981.381	809.241	

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.902	27.433	1.531	5,91
Per servizi	2.143.833	2.984.341	840.508	39,21
Per godimento di beni di terzi	25.309	29.234	3.925	15,51
Per il personale:				
a) salari e stipendi	301.021	351.820	50.799	16,88
b) oneri sociali	71.598	82.911	11.313	15,80
c) trattamento di fine rapporto	17.683	21.596	3.913	22,13
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	2.790	3.283	493	17,67
b) immobilizzazioni materiali	34.119	36.151	2.032	5,96
d) svalut.ni crediti att. circolante	10.000	10.000		
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-27.497		27.497	
Accantonamento per rischi		8.000	8.000	
Oneri diversi di gestione	320.865	21.493	-299.372	-93,30
Totali	2.925.623	3.576.262	650.639	

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende le sopravvenienze passive, le erogazioni liberali, il diritto camerale, l'imposta di bollo, le spese per partecipazione a corsi di formazione e gli arrotondamenti passivi.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.765
Altri	6
Totale	6.771

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	22.016	99.031	449,81	121.047
Imposte anticipate		-1.920		-1.920
Totali	22.016	97.111		119.127

Le imposte correnti sono riferite all'IRES per Euro 103.071 e all'IRAP per Euro 18.074.

Inoltre, sono state stanziato le imposte anticipate attive per Euro 1.920 in seguito all'accantonamento per rischi e oneri futuri di Euro 8.000.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2017.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	4
Operai	5
Totale Dipendenti	10

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono i seguenti dati: la società non ha emesso titoli.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Per quanto riguarda gli altri strumenti finanziari emessi dalla società Vi forniamo le seguenti informazioni, come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile: la società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Le operazioni effettuate durante l'esercizio con i Comuni Soci non sono qualificabili nè come atipiche, nè come inusuali e rientrano nell'ordinario corso degli affari della società. Le stesse sono regolate da appositi contratti di volta in volta stipulati secondo la normativa vigente in materia di Enti Pubblici.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non ci sono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c.2, art. 2428 c.c., comunichiamo che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a nuovo	280.739
Totale	280.739

Dichiarazione di conformità del bilancio

L'Amministratore Unico

ZANELLO UGO OTTAVIANO

Il sottoscritto ZANELLO UGO OTTAVIANO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.