

Azienda Territoriale Energia e Servizi –A.T.E.S. SRL

Via Padre Benigno Calvi n.3, Trezzo sull'Adda (MI)

Capitale sociale € 73.450 i.v.

Registro delle imprese di Milano n.05064840969

REA 1793521

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Con la presente nota integrativa vengono, inoltre, fornite le indicazioni richieste dall'art. 2428, nn. 3 e 4 c.c. e, pertanto, viene omessa la redazione della relazione sulla gestione, in forza dell'esonero previsto dall'art. 2435 bis, comma 7, c.c.

Sono state omesse le voci procedute da numeri arabi che risultano con contenuto zero, sia per il presente che per il precedente esercizio in ossequio al disposto dell'art.4 par.5 della IV Direttiva CEE che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote".

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2013 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi, nel caso in cui la voce di bilancio corrispondente a quella dell'esercizio precedente non sia comparabile, si è proceduto al suo adattamento al nuovo criterio applicato nell'anno in corso.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione della società.

Più precisamente, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto ed ampliamento, sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Revisore Unico e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni (20%).

Le licenze e concessioni sono ammortizzate in un periodo di 5 anni (20%).

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in un periodo di 5 anni (20%).

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e, se del caso, rivalutate a norma di legge.

Per gli ammortamenti vengono applicate le seguenti aliquote:

Attrezzatura varia 25%;
 Mobili ed arredi 12%;
 Macchine elettroniche 20%;
 Computer e stampanti 20%;
 Autocarri 20%;
 Macchine per il lavoro 10%;
 Impianto fotovoltaico 10%;
 Impianti di telecontrollo 20%.

Per le immobilizzazioni, sia immateriali sia materiali, qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, dovesse esserci una perdita durevole di valore, si procederebbe alla corrispondentemente svalutazione.

Nel bilancio in esame non si sono verificati casi di svalutazione.

Per i beni strumentali acquisiti nel corso dell'esercizio le suddette aliquote di ammortamento sono calcolate in base alla data di entrata in funzione del cespite.

Crediti	Sono esposti al loro valore di presumibile realizzo.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ratei e Risconti	Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
Fondo TFR	Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Fondi per rischi ed oneri	<p>Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.</p> <p>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. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.</p>
Imposte sul reddito	Le imposte correnti sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti in base ad una realistica previsione del reddito imponibile.
Imputazione dei ricavi e dei costi	I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei beni e la

prestazione dei servizi. I ricavi per vendite sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che di regola corrisponde alla consegna o alla spedizione dei beni, mentre gli acquisti di certificati bianchi destinati alla negoziazione sono inseriti tra le rimanenze. I proventi e gli oneri finanziari vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteria di classificazione

Nella formazione del presente bilancio si è tenuto conto delle interpretazioni emanate dall'Organismo Italiano di Contabilità relativamente alla composizione ed agli schemi di bilancio di esercizio, nonché alla classificazione nel conto economico dei costi e dei ricavi secondo corretti principi contabili.

Altre informazioni

Nel corso del 2013 all'Amministratore della società è stato liquidato un compenso complessivo di euro 15.000.

In data 28/02/2013 l'Assemblea dei soci ha deliberato l'aumento del capitale sociale ad euro 80.000 ed ha modificato la denominazione sociale in "Azienda Territoriale Energia e Servizi – A.T.E.S. srl", per le informazioni di dettaglio si rimanda al successivo paragrafo relativo al Patrimonio Netto

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Di seguito si riportano i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (p. 2, art.2427 C.C.).

<i>Costo</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Spese di impianto ed ampliamento	14.053	0	0	-	14.053
Fondo amm.to spese di impianto ed ampliamento	13.661	-	0	392	14.053
Totale	392	0	0	392	0

<i>Costo</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Spese su beni di terzi	2.500	0	0	-	2.500
Fondo amm.to spese su beni di terzi	1.500	-	0	500	2.000
Totale netto	1.000	0	0	500	500

<i>Costo</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Spese per concessioni e licenze	22.625	0	0	-	22.625
F.do amm.to concessioni e licenze	21.290	-	0	1.335	22.625
Totale	1.335	0	0	1.335	0

<i>Costo</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Spese per software	55.963	2.160	0	-	58.123
F.do amm.to software	51.130	-	0	4.380	55.510
Totale	4.833	2.160	0	4.380	2.613

II. Immobilizzazioni materiali

Di seguito sono riportate le movimentazioni relative alle singole categorie di cespiti.

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Attrezzatura varia e minuta	17.007	320	3.173	-	14.154
Fondo amm.to attrezzatura varia e minuta	14.809	-	3.173	544	12.180
Totale netto	2.198	320	6.346	544	1.974

Si evidenzia che le variazioni in diminuzione del gruppo cespiti “Attrezzatura varia e minuta” sono dovute esclusivamente al furto delle stesse e per il quale è stata esposta denuncia contro ignoti alla autorità di P.S.

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Mobili ed arredi	27.706	0	0	-	27.706
Fondo amm.to mobili ed arredi	21.392	-	0	3.325	24.717
Totale netto	6.314	0	0	3.325	2.989

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Macchine elettroniche ufficio	1.606	0	0	-	1.606
Fondo amm.to macchine elettroniche ufficio	785	-	0	263	1.048
Totale netto	821	0	0	263	558

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Computer e stampanti	14.561	0	0	-	14.561
Fondo amm.to computer e stampanti	12.141	-	0	1.685	13.826
Totale netto	2.420	0	0	1.685	735

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Autocarri	10.187	12.225	0	-	22.412
Fondo amm.to autocarri	10.187	-	0	137	10.324
Totale netto	0	12.225	0	137	12.088

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Parcometri	71.316	0	71.316	-	0
Fondo amm.to parcometri	60.588	-	60.588	0	0
Totale netto	10.728	0	131.904	0	0

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Macchine per il lavoro	3.255	0	0	-	3.255
Fondo amm.to macchine per il lavoro	1.438	-	0	326	1.764
Totale netto	1.817	0	0	326	1.491

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Impianto fotovoltaico	47.000	0	0	-	47.000
Fondo amm.to impianto fotovoltaico	9.632	-	0	4.700	14.332
Totale netto	37.368	0	0	4.700	32.668

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2013</i>
Impianti di telecontrollo	0	7.250	0	-	7.250
Fondo amm.to impianti di telecontrollo	0	-	0	264	264
Totale netto	0	7.250	0	264	6.986

C) Attivo circolante

II Crediti

	al 31/12/2013	al 31/12/2012	differenza
Crediti entro 12 mesi			
Clienti Italia	745.240	676.470	68.770
Fatture da emettere	38.384	34.943	3.441
Fondo svalutazione crediti	-50.235	-40.235	-10.000
<i>Totale crediti verso clienti</i>	<i>733.389</i>	<i>671.178</i>	<i>62.211</i>
IRAP a credito	0	1.964	-1.964
IVA a credito	9.991	0	9.991
Ritenute subite	0	796	-796
<i>Totale crediti verso erario</i>	<i>9.991</i>	<i>2.760</i>	<i>7.231</i>
Verso altri	0	2.220	-2.220
<i>Totale crediti verso altri</i>	<i>0</i>	<i>2.220</i>	<i>-2.220</i>
Totale crediti entro 12 mesi	743.380	676.158	67.222
Crediti oltre 12 mesi			
Depositi cauzionali	3.286	507	2.779
<i>Totale crediti verso altri</i>	<i>3.286</i>	<i>507</i>	<i>2.779</i>
Totale crediti oltre 12 mesi	3.286	507	2.779
TOTALE CREDITI	746.666	676.665	70.001

III. Attività Finanziarie non immobilizzate

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Svalutazioni	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2013
Altri titoli	35.000	0	36.568	35.000	36.568
Totale netto	35.000	0	36.568	35.000	36.568

Trattasi di titoli di efficienza energetica, c.d. “certificati bianchi”.

IV Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	differenza
Depositi bancari	41.164	58.632	-17.468
Cassa contanti	1.745	3.855	-2.110
Totali	42.909	62.487	-19.578

D) Ratei e risconti

Risconti attivi		754.172
Risconto attivo su servizio calore Comune Trezzo d'Adda	234.685	
Risconto attivo su servizio calore Comune Vaprio d'Adda	108.025	
Risconto attivo su servizio calore Comune Pozzo d'Adda	47.685	
Risconto attivo su servizio calore Comune Grezzago	46.300	
Risconto attivo su servizio calore Comune Busnago	82.856	
Risconto attivo su servizio calore Orio al Serio	76.353	
Spese per illuminazione pubblica	57.336	
RSA	89.597	
Assicurazioni	11.335	

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Riepilogo delle utilizzazioni delle riserve				
Descrizione	capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapp. Quote	Utile a nuovo
inizio esercizio precedente	56.836	0	0	10.522
distribuzione	0	0	0	0
copertura perdite	0	0	0	0
altre destinazioni	0	0	0	-526
incrementi	0	526	0	0
alla fine esercizio precedente	56.836	526	0	9.996
incrementi	16.614	434	4.154	8.685

distribuzione	0	0	0	0
copertura perdite	0	0	0	0
altre destinazioni	0	0	0	-434
chiusura esercizio corrente	73.450	960	4.154	18.247

Schema utilizzo delle riserve:

Descrizione	31/12/2012	incrementi	decrementi	31/12/2013	Utilizzo
Riserve di capitale					
Riserva sovrapp. Quote	0	4.154	0	4.154	A,B,C
Riserve di utili					
Riserva legale	526	434	0	960	A,B
Utili portati a nuovo	9.996	8.251	0	18.247	A,B,C
Totale	10.522	12.839	0	23.361	

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	56.836	16.614	0	73.450
Riserva sovrapprezzo quote	0	4.154	0	4.154
Riserva legale	526	434	0	960
Riserva disponibile	0	0	0	0
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Riserva da arrotondamento	-1	-	-	3
Risultato esercizi precedenti	9.996	8.251	0	18.247
Risultato dell'esercizio	8.685	-	-	28.451
Totale	76.042	29.453	0	125.265

Nel patrimonio netto è stata indicata, tra le altre riserve, la riserva da arrotondamento con rilevanza meramente extracontabile. Tale valore nasce dalla sommatoria degli arrotondamenti nelle voci di stato patrimoniale.

In data 28/02/2013 l'Assemblea dei soci ha deliberato l'aumento del capitale sociale ad euro 80.000 con sovrapprezzo fissato in euro 0,50 per ogni abitante residente nel territorio del Comune sottoscrittore.

Il termine per la sottoscrizione dell'aumento del capitale è fissato al 31/12/2015.

Alla data di chiusura del bilancio l'aumento del capitale sociale risultava sottoscritto e versato dal Comune di Orio al Serio per euro 3.530 oltre al sovrapprezzo per euro 883, e dal Comune di Busnago per euro 13.084 oltre al sovrapprezzo per euro 3.271.

B) Fondi per rischi ed oneri

Per imposte differite

Saldo al 31/12/2013	euro	8.430
Saldo al 31/12/2012	euro	8.430
Variazioni	euro	0

Contributi per Commissione Termovalorizzatore

Saldo al 31/12/2013	euro	7.833
Saldo al 31/12/2012	euro	7.973
Variazioni	euro	-140

Rischio su riscossione TARSU

Saldo al 31/12/2013	euro	200.000
Saldo al 31/12/2012	euro	200.000
Variazioni	euro	0

Trattasi dei ruoli assegnati al concessionario della riscossione e non ancora riscossi dallo stesso. L'iscrizione al fondo rischi è avvenuta sulla base di una realistica previsione della loro inesigibilità.

Rischio oneri futuri per contenziosi

Saldo al 31/12/2013	euro	5.000
Saldo al 31/12/2012	euro	0
Variazioni	euro	5.000

C) Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2013	euro	79.745
Saldo al 31/12/2012	euro	74.148
Variazioni	euro	5.597

D) Debiti

	al 31/12/2013	al 31/12/2012	differenza
Debiti entro 12 mesi			
Debiti verso banche	77.475	29	77.446
<i>Totale debiti verso banche</i>	<i>77.475</i>	<i>29</i>	<i>77.446</i>
Debiti verso fornitori	361.155	274.825	86.330
Fatture da ricevere	158.290	154.981	3.309
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	<i>519.445</i>	<i>429.806</i>	<i>89.639</i>
Iva a debito	0	1.317	
Iva da versare ad esigibilità differita	66.355	46.349	20.006
Ritenute da versare	3.189	3.517	-328
IRES a debito	12.963	2.472	10.491
IRAP a debito	1.257	0	1.257
<i>Totale debiti tributari</i>	<i>83.764</i>	<i>53.655</i>	<i>30.109</i>
INPS/INPDAP	4.462	5.594	-1.132
<i>Totale debiti verso ist. Previdenziali</i>	<i>4.462</i>	<i>5.594</i>	<i>-1.132</i>
Tratt. Sindacali	0	92	-92
Debiti verso dipendenti	28.851	25.031	3.820

Tributo Provinciale	13.438	13.437	1
<i>Totale altri debiti</i>	<i>42.289</i>	<i>38.560</i>	<i>3.729</i>
Totale debiti entro 12 mesi	727.435	527.644	199.791
Debiti verso soci	9.434	14.411	-4.977
Totale debiti oltre 12 mesi	9.434	14.411	-4.977
TOTALE DEBITI	736.869	542.055	194.814

E) Ratei e Risconti

Risconti passivi		573.398
Servizio Calore Trezzo d'Adda	328.766	
Servizio Calore Pozzo d'Adda	42.474	
Servizio Calore Vaprio d'Adda	139.009	
Servizio Calore Grezzago	63.149	
Ratei passivi		14.298
Retribuzioni dipendenti	14.298	
Totale		587.696

Informazioni di cui all'art.2427 n.22 del Codice Civile

La società al 31/12/2013 non aveva in essere alcun contratto di leasing.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>al 31/12/2013</i>	<i>al 31/12/2012</i>	<i>differenza</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.293.150	1.266.068	27.082
Altri ricavi e proventi	0	90.373	-90.373
Totale	1.293.150	1.356.441	-63.291

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	euro	1.240.604
Saldo al 31/12/2012	euro	1.335.180
Variazioni	euro	-94.576

Costi	31/12/2013	31/12/2012	differenza
Per materie prime, suss e di consumo	15.737	54.088	-38.351
Per servizi	932.125	956.663	-24.538
Per godimento beni di terzi	21.113	19.714	1.399
Per il personale	273.629	294.316	-20.687
Ammortamenti e svalutazioni	27.848	43.205	-15.357
Variazione delle rimanenze	-36.568	-35.000	-1.568
Accantonamento per rischi	5.000	0	5.000
Oneri diversi di gestione	1.720	2.194	-474
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.240.604	1.335.180	-94.576

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
IRES	19.603	8.921
IRAP	9.502	8.044
Costi non deducibili IRES	21.030	16.629
componenti positive non imponibili	494	0
Base imponibile IRAP	243.635	206.265
Incidenza irap su gestione caratt.	18%	38%
Incidenza imposte su risultato d'esercizio	51%	66%
Incidenza ires sul risultato d'esercizio	34%	35%

Informazioni di cui ai nn.3 e 4 dell'articolo 2428 Codice Civile

La società non detiene azioni o quote di società controllanti neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato azioni o quote di società controllanti neppure per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Altre informazioni di cui all'articolo 2427 Codice Civile

Crediti e debiti di durata residua superiore a cinque anni e debiti garantiti da garanzie reali

La società non ha iscritto a bilancio crediti o debiti di durata superiore a cinque anni. Nessun debito è assistito da garanzia.

Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo

A nessuno dei valori dell'attivo dello stato patrimoniale sono stati imputati oneri finanziari

Ammontare dei proventi diversi da partecipazione diversi dai dividendi

La società non ha percepito alcun provento da partecipazione.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o valori simili emessi dalla società

La società non ha emesso titoli del tipo indicato.

Operazioni con parti correlate

Le operazioni effettuate durante l'esercizio con i soci non sono qualificabili né come atipiche, né come inusuali e rientrano nell'ordinario corso degli affari della società, interamente partecipata da enti pubblici.

La società opera nei rapporti con i soci e con i terzi principalmente in base a tariffe definite dall'ente pubblico.

Conclusioni

Si sottolinea, infine, che:

- ad oggi non vi sono stati eventi occorsi in data successiva al 31/12/2013 tali da rendere la situazione patrimoniale e finanziaria sostanzialmente diversa;
- il bilancio della società chiuso al 31/12/2013 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale economica e finanziaria, e corrisponde alle risultanze della contabilità sociale.

In conclusione, invito i Signori Soci ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2013 che chiude con un utile di euro 28.451, che si propone di destinare a Riserva legale nella misura pari al 5% e, quindi, per euro 1.423, ed a Utile riportato a nuovo per la residua parte pari ad euro 27.028.

L'Amministratore Unico
(dr. Ugo Zanello)