

A.T.E.S. SRL

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

Capitale sociale € 60.366 i.v.

Registro delle imprese di Milano n.05064840969

REA 1793521

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

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.

In particolare sono stati operati i seguenti raggruppamenti nel conto economico:

- gli altri costi per il personale in totale sono stati indicati senza le distinzioni dei relativi componenti (sottovoci da B9c a B9e);
- gli ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni sono stati indicati senza le distinzioni fra ammortamenti di beni materiali o immateriali e le svalutazioni (sottovoci da B10a e B10b);
- le plusvalenze incluse nei proventi straordinari non sono state indicate separatamente (voce E20);
- le minusvalenze ed imposte di esercizi precedenti incluse negli oneri straordinari non sono state indicate separatamente (voce E21).

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 31/12/2012 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	<p><i>Immateriali</i></p> <p>Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.</p> <p>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%).</p> <p>Le opere dell'ingegno, sono state iscritte nell'attivo con il consenso del Revisore Unico e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni (20%).</p> <p>Le licenze e concessioni sono ammortizzate in un periodo di 5 anni (20%).</p> <p>Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in un periodo di 5 anni (20%).</p> <p><i>Materiali</i></p> <p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto di ammortamenti e svalutazioni e, se del caso, rivalutate a norma di legge.</p> <p>Per gli ammortamenti vengono applicate le seguenti aliquote:</p> <p>Impianti e macchinari 10%.</p> <p>Mobili ed arredi 12%.</p> <p>Macchine elettroniche 20%.</p> <p>Autocarri 20%.</p> <p>Attrezzature 25%.</p> <p>Altri beni 20%.</p> <p>Per le immobilizzazioni, sia immateriali, sia materiali, qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, si è proceduto alla corrispondentemente svalutata.</p> <p>Se in esercizi successivi venisse meno il presupposto della svalutazione si ripristinerà il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.</p> <p>Per i cespiti acquisiti nel corso dell'esercizio le suddette aliquote di ammortamento applicate sono state ridotte alla metà.</p>
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.
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 2012 all'Amministratore della società è stato liquidato un compenso complessivo di euro 15.000.

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 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Spese di impianto ed ampliamento	14.053	0	0		14.053
Fondo amm.to spese imp. e ampliament.	13.270	-	0	392	13.662
Totale netto	783	0	0	392	391

<i>Costo</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Spese su beni di terzi	2.500	0	0	-	2.500
Fondo amm.to spese su beni di terzi	1.000	-	0	500	1.500
Totale netto	1.500	0	0	500	1.000

<i>Costo</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Spese per concessioni e licenze	22.625	0	0	-	22.625
F.do amm.to concessioni e licenze	18.583	-	0	2.707	21.290
Totale	4.042	0	0	2.707	1.335

<i>Costo</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Spese per software	55.963	0	0	-	55.963
F.do amm.to software	44.153	-	0	6.976	51.129
Totale	11.810	0	0	6.976	4.834

II. Immobilizzazioni materiali

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

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Attrezzatura varia e minuta	14.969	2.038	0	-	17.007
Fondo amm.to attrezzatura varia e minuta	12.212	-	0	2.597	14.809
Totale netto	2.757	2.038	0	2.597	2.198

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Mobili ed arredi	27.706	0	0	-	27.706
Fondo amm.to mobili ed arredi	18.067	-	0	3.325	21.392
Totale netto	9.639	0	0	3.325	6.314

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Macchine elettroniche ufficio	790	816	0	-	1.606
Fondo amm.to macchine elettroniche ufficio	603	-	0	182	785
Totale netto	187	816	0	182	821

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Computer e stampanti	14.561	0	0	-	14.561
Fondo amm.to computer e stampanti	9.558	-	0	2.583	12.141
Totale netto	5.003	0	0	2.583	2.420

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Autocarri	13.187	0	3.000	-	10.187
Fondo amm.to autocarri	11.517	-	1.330	0	10.187
Totale netto	1.670	0	4.330	0	0

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Parcometri	67.868	3.448	0	-	71.316
Fondo amm.to parcometri	46.669	-	0	13.919	60.588
Totale netto	21.199	3.448	0	13.919	10.728

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Macchine per il lavoro	3.255	0	0	-	3.255
Fondo amm.to macchine per il lavoro	1.113	-	0	325	1.438
Totale netto	2.142	0	0	325	1.817

<i>Categoria di cespiti</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Ammortamento</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
impianto fotovoltaico	47.000	0	0	-	47.000
Fondo amm.to impianto fotovoltaico	4.932	-	0	4.700	9.632
Totale netto	42.068	0	0	4.700	37.368

III. Immobilizzazioni finanziarie

<i>Descrizione</i>	<i>Valore al 31/12/2011</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>Valore al 31/12/2012</i>
Altre imprese	1.155	0	0	1.155	0
Totale netto	1.155	0	0	1.155	0

C) Attivo circolante

II Crediti

	al 31/12/2012	al 31/12/2011	differenza
Crediti entro 12 mesi			
Clienti Italia	676.470	1.010.601	-334.131
Fatture da emettere	34.943	36.447	-1.504
Fondo svalutazione crediti	-40.235	-35.235	-5.000
<i>Totale crediti verso clienti</i>	<i>671.178</i>	<i>1.011.813</i>	<i>-340.635</i>
IRAP a credito	1.964	13.398	-11.434
IVA a credito	0	32.160	-32.160
Ritenute subite	796	0	796
<i>Totale crediti verso erario</i>	<i>2.760</i>	<i>45.558</i>	<i>-42.798</i>
Verso dipendenti	0	289	-289
Verso altri	2.220	0	2.220
<i>Totale crediti verso altri</i>	<i>2.220</i>	<i>289</i>	<i>1.931</i>
Totale crediti entro 12 mesi	676.158	1.057.660	-381.502
Crediti oltre 12 mesi			
Depositi cauzionali	507	2.962	-2.455
<i>Totale crediti verso altri</i>	<i>507</i>	<i>2.962</i>	<i>-2.455</i>
Totale crediti oltre 12 mesi	507	2.962	-2.455
TOTALE CREDITI	676.665	1.060.622	-383.957

III. Attività Finanziarie

Descrizione	Valore al 31/12/2011	Svalutazioni	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2012
Altri titoli	10.700	0	35.000	10.700	35.000
Totale netto	10.700	0	35.000	10.700	35.000

Trattasi di titoli di efficienza energetica, c.d. "certificati bianchi".

IV Disponibilità liquide

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	differenza
Depositi bancari	58.632	421.365	-362.733
Cassa contanti	3.855	5.685	-1.830
Totali	62.487	427.050	-364.563

D) Ratei e risconti

Risconti attivi		652.966
Risconto attivo su servizio calore Comune Pozzo d'Adda	33.009	
Risconto attivo su servizio calore Comune Grezzago	57.875	
Risconto attivo su servizio calore Comune Vaprio d'Adda	135.030	
Risconto attivo su servizio calore Comune Trezzo d'Adda	293.356	
Affitti	1.200	
Lavori pluriennali	25.574	
Parcheggi	4.900	
RSA	100.460	
altri	1.562	

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Riepilogo delle utilizzazioni delle riserve					
Descrizione	capitale sociale	Riserva legale	Riserva disponibile	Riserva straordinaria	Utili a nuovo
inizio esercizio precedente	3.552.000	0	0	0	7.439
distribuzione	0	0	0	0	0
copertura perdite	351.926	0	0	0	7.439
altre destinazioni	3.143.238	0	0	0	0
incrementi	0	0	0	0	10.522
alla fine esercizio precedente	56.836	0	0	0	10.522
incrementi	0	526	0	0	0
distribuzione	0	0	0	0	0
copertura perdite	0	0	0	0	0
altre destinazioni	0	0	0	0	526
chiusura esercizio corrente	56.836	526	0	0	9.996

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Capitale	56.836	0	0	56.836
Riserva legale	0	526	0	526
Riserva disponibile	0	0	0	0
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Riserva da arrotondamento	-1	-	-	-1
Risultato esercizi precedenti	0	9.996	0	9.996
Risultato dell'esercizio	10.522	-	-	8.685
Totale	67.357	10.522	0	76.042

Nel patrimonio netto al 31/12/2011 ed al 31/12/2012 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.

B) Fondi per rischi ed oneri

Per imposte differite

Saldo al 31/12/2012	euro	8.430
Saldo al 31/12/2011	euro	8.430
Variazioni	euro	0

Contributi per Commissione Termovalorizzatore

Saldo al 31/12/2012	euro	7.973
Saldo al 31/12/2011	euro	50.125
Variazioni	euro	-42.152

Rischio su riscossione TARSU

Saldo al 31/12/2012	euro	200.000
Saldo al 31/12/2011	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.

C) Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2012	euro	74.148
Saldo al 31/12/2011	euro	117.615
Variazioni	euro	-43.467

D) Debiti

Debiti entro 12 mesi	al 31/12/2012	al 31/12/2011	differenza
Debiti verso banche	29	4.341	-4.312
<i>Totale debiti verso banche</i>	<i>29</i>	<i>4.341</i>	<i>-4.312</i>
Debiti verso fornitori	274.825	327.880	-53.055
Fatture da ricevere	154.981	176.360	-21.379
<i>Totale debiti verso fornitori</i>	<i>429.806</i>	<i>504.240</i>	<i>-74.434</i>
Iva a debito	1.317	0	
Iva da versare ad esigibilità differita	46.349	103.673	-57.324
Ritenute da versare	3.517	8.917	-5.400
IRES a debito	2.472	85.345	-82.873
<i>Totale debiti tributari</i>	<i>53.655</i>	<i>197.935</i>	<i>-144.280</i>
INPS/INPDAP	5.594	12.772	-7.178
INAIL	0	317	-317
<i>Totale debiti verso ist. Previdenziali</i>	<i>5.594</i>	<i>13.089</i>	<i>-7.495</i>
Trattenute sindacali	92	76	16
Debiti verso dipendenti	25.031	42.045	-17.014
Tributo Provinciale	13.437	13.438	-1
<i>Totale altri debiti</i>	<i>38.560</i>	<i>55.559</i>	<i>-16.999</i>
Totale debiti entro 12 mesi	527.644	775.164	-247.520
Debiti verso soci	14.411	382.685	-368.274
Totale debiti oltre 12 mesi	14.411	382.685	-368.274
TOTALE DEBITI	542.055	1.157.849	-615.794

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 ha in essere un contratto di leasing per il quale si forniscono le seguenti informazioni:

<i>Descrizione contratto n.00907789 ITALEASE SPA</i>	<i>importo</i>
valore di mercato dei beni alla data del contratto	11.640
valore al 31/12/2012 delle rate non scadute	213
onere finanziario effettivo dell'esercizio	59
valore del bene alla chiusura dell'esercizio se immobilizzato	0
ammortamenti virtuali dell'esercizio	2.037

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

<i>Descrizione</i>	<i>al 31/12/2012</i>	<i>al 31/12/2011</i>	<i>differenza</i>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.266.068	1.934.463	-668.395
Altri ricavi e proventi	90.373	6.825	83.548
Totale	1.356.441	1.941.288	-584.847

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2012	euro	1.335.180
Saldo al 31/12/2011	euro	2.228.537
Variazioni	euro	-893.357

Costi	31/12/2012	31/12/2011	differenza
Per materie prime, suss e di consumo	54.088	89.873	-35.785
Per servizi	956.663	1.133.246	-176.583
Per godimento beni di terzi	19.714	22.283	-2.569
Per il personale	294.316	605.339	-311.023
Ammortamenti e svalutazioni	43.205	252.534	-209.329
Variazione delle rimanenze	-35.000	1.142	-36.142
Oneri diversi di gestione	2.194	124.120	-121.926
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.335.180	2.228.537	-893.357

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011
IRES	8.921	93.392
IRAP	8.044	12.521
Costi non deducibili IRES	16.629	24.416
componenti positive non imponibili	0	0
Base imponibile IRAP	206.265	321.042
Incidenza irap su gestione caratt.	38%	negativo
Incidenza imposte su risultato d'esercizio	66%	33%
Incidenza ires sul risultato d'esercizio	35%	30%

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 31/12/2012 tali da rendere la situazione patrimoniale e finanziaria sostanzialmente diversa;
- il bilancio della società chiuso al 31/12/2012 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 31/12/2012 che chiude con un utile di euro 8.685, che si propone di destinare a Riserva legale nella misura pari al 5% e, quindi, per euro 434, e a Utile riportato a nuovo per la residua parte pari ad euro 8.251.

L'Amministratore Unico
(dr. Ugo Zanello)