



BILANCIO

al

31.12.2017



Acosì Srl
Via Garibaldi, 91
15067 Novi Ligure

Codice fiscale e P.IVA: 01996810063

Capitale sociale: 90.000,00 euro

Socio unico:

ACOS S.p.a.

Consiglio di Amministrazione

Presidente : Daglio Riccardo

Consiglieri : Reale Adriano
Repetto Lara



Indice:

1. Relazione sulla Gestione	pag. 4
2. Stato patrimoniale	pag. 10
3. Conto Economico	pag. 13
4. Rendiconto finanziario	pag. 15
5. Nota Integrativa	pag. 17

ACOSI' S.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di ACOS S.P.A. Società unipersonale

Sede in VIA A. SPINELLI SN - ZONA INDUSTRIALE P.I.P. -15067 NOVI LIGURE (AL) Capitale sociale Euro 90.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 34.653.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società, come ben sapete, opera nell'ambito dei servizi gestione calore, prevalentemente rivolta agli edifici condominiali, impianti pubblici e impianti sportivi gestiti dalla società Aquarium S.S.D.p.A.

Andamento della gestione

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo visto che la Società ha mantenuto la propria quota di mercato relativamente ai condomini, mentre si registra una modesta contrazione del fatturato per lo spirare del termine contrattuale afferente alla gestione delle centrali termiche pubbliche.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi due esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2017	31/12/2016
Valore della produzione	2.011.978	2.246.036
Margine operativo lordo	372.884	382.367
Risultato prima delle imposte	65.382	61.734

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Valore della produzione	2.011.978	2.246.036	(234.058)
Costi esterni	1.324.983	1.564.017	(239.034)
Valore Aggiunto	686.995	682.019	(4.976)
Costo del lavoro	314.111	299.652	14.459
Margine Operativo Lordo	372.884	382.367	(9.483)
Ammortamenti e svalutazioni	298.986	312.044	(13.058)
Risultato Operativo	73.898	70.323	3.575
Proventi finanziari	115	1.407	(1.292)
Oneri finanziari	(8.631)	(9.996)	(1.365)
Risultato prima delle imposte	65.382	61.734	3.648
Imposte sul reddito	30.729	30.117	612
Risultato netto	34.653	31.617	3.036

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	0,04	0,04
ROE lordo	0,08	0,08
ROI	0,02	0,02
ROS	0,04	0,04

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	261.853	277.955	(16.102)
Immobilizzazioni materiali nette	845.797	1.008.773	(162.976)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	562	20.759	(20.197)
Capitale immobilizzato	1.108.212	1.307.487	(199.275)
Rimanenze di magazzino	2.477	2.477	
Crediti verso Clienti	1.624.095	1.821.327	(197.232)
Altri crediti	390.499	326.913	63.586
Ratei e risconti attivi	98.360	2.983	95.377
Attività d'esercizio a breve termine	2.115.431	2.153.700	(38.269)
Debiti verso fornitori	47.355	127.799	(80.444)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	32.216	30.145	2.071
Altri debiti	1.310.714	1.457.555	(146.841)
Ratei e risconti passivi	362.355	576.888	(214.533)
Passività d'esercizio a breve termine	1.752.640	2.192.387	(439.747)
Capitale d'esercizio netto	362.791	(38.687)	401.478
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.765	70.631	(18.866)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	502.981	502.981	
Passività a medio lungo termine	554.746	573.612	(18.866)
Capitale investito	916.257	695.188	221.069
Patrimonio netto	(849.967)	(815.313)	(34.654)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(205.819)	(269.385)	63.566
Posizione finanziaria netta a breve termine	139.529	389.510	(249.981)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(916.257)	(695.188)	(221.069)

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2017	31/12/2016
Margine secondario di struttura	502.320	350.823
Quoziente secondario di struttura	1,45	1,27
Capitale circolante	694.742	557.313

Il valore assunto dal capitale circolante è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2017, era la seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Depositi bancari	193.000	436.018	(243.018)
Denaro e altri valori in cassa	10.095	18.590	(8.495)
Disponibilità liquide	203.095	454.608	(251.513)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	63.566	65.098	(1.532)
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	63.566	65.098	(1.532)
Posizione finanziaria netta a breve termine	139.529	389.510	(249.981)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	205.819	269.385	(63.566)
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(205.819)	(269.385)	63.566
Posizione finanziaria netta	(66.290)	120.125	(186.415)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	1,43	1,27
Indebitamento	2,61	3,10
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,45	1,27

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,43. La situazione finanziaria della società è da considerarsi discreta.

L'indice di indebitamento è pari a 2,61 e si è ridotto rispetto all'anno precedente; pur mantenendo una discreta liquidità l'indice dimostra una sostanziale limitazione dei mezzi propri.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,45, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Il sistema qualità trova piena applicazione e ha superato l'Audit di sorveglianza ad opera dell'ente di certificazione QCB, effettuato il 23 e 24 giugno 2017, con contestuale adeguamento alla nuova edizione 2015 della Norma 9001.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	60.592
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	4.770

Attività di ricerca e sviluppo

In aderenza al disposto dell'articolo 2428 c.c. Vi precisiamo che la società nel corso dell'esercizio non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

Rapporti commerciali				
Società	Debiti	Crediti	Costi / Beni ammortizzabili	Ricavi
Acos Spa	299.345	35.177	85.549	76.984
Acos Energia Spa	938.491	1.166	852.186	2.014
Reti Srl		36.469		39.069
Aquarium Ssdpa		174.617		138.953
Gestione Acqua Spa	4.200	8.077	4.200	24.076
Gestione Ambiente Spa	405		1.620	
Comune di Novi Ligure		5.647		2.780
	1.242.441	261.153	943.555	283.876
Rapporti finanziari				
Società	Debiti	Crediti	Oneri	Proventi
Acos Spa	502.981	519		
Acos Energia Spa	35.780			
Reti Srl				
Aquarium Ssdpa				
Gestione Acqua Spa		139		
Gestione Ambiente Spa				
Comune di Novi Ligure				
	538.761	659	-	-

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Rischio di liquidità

La società fronteggia il rischio di liquidità in base alle date di scadenza attese.

Si segnala che:

- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità.

Rischio di mercato

Dall'analisi del proprio portafoglio clienti e verificato l'andamento settoriale locale si ritiene ragionevolmente limitato il rischio di mercato.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura

La società non ha strumenti finanziari pertanto non ha adottato politiche per il controllo dei rischi associati agli strumenti finanziari stessi.

Evoluzione prevedibile della gestione

Non si prevedono particolari alterazioni della dinamica relativa al mercato locale.

Si sta valutando un maggior presidio dei servizi "global service" da offrire a enti locali e istituzioni in generale.

Nel corso del primo trimestre 2018 è stata bandita la gara ad evidenza pubblica per la realizzazione della rete di teleriscaldamento nel Comune di Novi Ligure, oltre alla conduzione degli impianti termici comunali a cui Acosi ha partecipato in veste di "soggetto promotore".

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Riccardo Daglio

ACOSI' S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	15067 NOVI LIGURE (AL) VIA A. SPINELLI SN - ZONA INDUSTRIALE P.I.P.
Codice Fiscale	01996810063
Numero Rea	AL 217561
P.I.	01996810063
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	INSTALLAZIONE DI IMPIANTI IDRAULICI, DI RISCALDAMENTO E DI CONDIZIONAMENTO DELL'ARIA (INCLUSA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE) IN EDIFICI O IN ALTRE OPERE DI COSTRUZIONE (432201)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ACOS S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ACOS S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

31-12-2017 31-12-2016

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	636	973
5) avviamento	104.415	130.519
6) immobilizzazioni in corso e acconti	113.460	109.325
7) altre	43.342	37.138
Totale immobilizzazioni immateriali	261.853	277.955
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	845.149	1.008.714
4) altri beni	648	59
Totale immobilizzazioni materiali	845.797	1.008.773
Totale immobilizzazioni (B)	1.107.650	1.286.728
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.477	2.477
Totale rimanenze	2.477	2.477
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.624.095	1.821.327
Totale crediti verso clienti	1.624.095	1.821.327
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.343	76.079
Totale crediti verso controllanti	41.343	76.079
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.468	128.803
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	220.468	128.803
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.169	31.812
esigibili oltre l'esercizio successivo	22	20.281
Totale crediti tributari	34.191	52.093

5-ter) imposte anticipate	93.548	89.119
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	971	1.100
esigibili oltre l'esercizio successivo	540	478
Totale crediti verso altri	1.511	1.578
Totale crediti	2.015.156	2.168.999
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	193.000	436.018
3) danaro e valori in cassa	10.095	18.590
Totale disponibilità liquide	203.095	454.608
Totale attivo circolante (C)	2.220.728	2.626.084
D) Ratei e risconti	98.360	2.983
Totale attivo	3.426.738	3.915.795
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	19.271	19.271
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	488.826	457.209
Varie altre riserve	217.217 ⁽¹⁾	217.216
Totale altre riserve	706.043	674.425
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	34.653	31.617
Totale patrimonio netto	849.967	815.313
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.765	70.631
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.566	65.098
esigibili oltre l'esercizio successivo	205.819	269.385
Totale debiti verso banche	269.385	334.483
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.355	127.799
Totale debiti verso fornitori	47.355	127.799
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.345	363.013
esigibili oltre l'esercizio successivo	502.981	502.981
Totale debiti verso controllanti	802.326	865.994
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	978.876	1.069.432
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	978.876	1.069.432
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.254	9.553
Totale debiti tributari	9.254	9.553
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.962	20.592
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.962	20.592
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.493	25.110
Totale altri debiti	32.493	25.110
Totale debiti	2.162.651	2.452.963
E) Ratei e risconti	362.355	576.888
Totale passivo	3.426.738	3.915.795

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre ...	217.217	217.217

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.764.934	1.865.473
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	85.139	268.503
5) altri ricavi e proventi		
altri	161.905	112.060
Totale altri ricavi e proventi	161.905	112.060
Totale valore della produzione	2.011.978	2.246.036
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	910.009	1.045.754
7) per servizi	363.913	467.671
8) per godimento di beni di terzi	41.721	37.821
9) per il personale		
a) salari e stipendi	220.401	213.180
b) oneri sociali	75.704	77.151
c) trattamento di fine rapporto	14.262	8.043
e) altri costi	3.744	1.278
Totale costi per il personale	314.111	299.652
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.648	36.519
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	228.338	225.525
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.000	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	298.986	312.044
14) oneri diversi di gestione	9.340	12.771
Totale costi della produzione	1.938.080	2.175.713
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	73.898	70.323
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	115	1.407
Totale proventi diversi dai precedenti	115	1.407
Totale altri proventi finanziari	115	1.407
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.631	9.996

Totale interessi e altri oneri finanziari	8.631	9.996
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.516)	(8.589)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	65.382	61.734
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.437	41.011
imposte relative a esercizi precedenti	721	(359)
imposte differite e anticipate	(4.429)	(10.535)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	30.729	30.117
21) Utile (perdita) dell'esercizio	34.653	31.617

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	34.653	31.617
Imposte sul reddito	30.729	30.117
Interessi passivi/(attivi)	8.516	8.589
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(100)	(5)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	73.798	70.318
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	6.895	7.852
Ammortamenti delle immobilizzazioni	268.986	262.044
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	24	(15.410)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	275.905	254.486
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	349.703	324.804
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	197.232	(225.678)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(80.444)	8.572
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(95.377)	(1.948)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(214.533)	180.925
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(201.993)	127.173
Totale variazioni del capitale circolante netto	(395.115)	89.044
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(45.412)	413.848
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.516)	(8.589)
(Imposte sul reddito pagate)	(16.894)	(35.681)
(Utilizzo dei fondi)	(25.785)	-
Totale altre rettifiche	(51.195)	(44.270)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(96.607)	369.578
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(65.362)	(218.818)
Disinvestimenti	100	5
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.546)	(51.746)
Disinvestimenti	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(89.808)	(270.560)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.532)	24.247
Accensione finanziamenti	-	89.369
(Rimborso finanziamenti)	(63.566)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(65.097)	113.616
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(251.512)	212.634
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	436.018	237.755
Danaro e valori in cassa	18.590	4.219
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	454.608	241.974
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	193.000	436.018
Danaro e valori in cassa	10.095	18.590
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	203.095	454.608

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 34.653.

Attività svolte

La vostra società, come ben sapete, opera nell'ambito dei servizi gestione calore, prevalentemente rivolta agli edifici condominiali, impianti pubblici e impianti sportivi gestiti dalla società Aquarium S.S.d.p.A.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
261.853	277.955	(16.102)

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

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 10 esercizi.

Le concessioni, licenze e marchi sono ammortizzate con un'aliquota annua del 20%.

Le altre immobilizzazioni immateriali accolgono essenzialmente le manutenzioni straordinarie su beni di terzi che hanno natura incrementativa del valore del bene cui si riferiscono, e riguardano in particolare manutenzioni su centrali termiche. Tale voce come in precedenza specificato viene ammortizzata sulla base della durata del singolo contratto di gestione calore.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	973	130.519	109.325	37.138	277.955
Valore di bilancio	973	130.519	109.325	37.138	277.955
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	4.135	20.411	24.546
Ammortamento dell'esercizio	337	26.104	-	14.207	40.648
Totale variazioni	(337)	(26.104)	4.135	6.204	(16.102)
Valore di fine esercizio					
Costo	636	104.415	113.460	43.342	261.853
Valore di bilancio	636	104.415	113.460	43.342	261.853

Concessioni licenze marchi

La composizione di tale voce riguarda principalmente le licenze d'uso dei software operativi aziendali.

Avviamento

L' avviamento, inteso in sede peritale come valore attuale dei redditi operativi rivenienti dai contratti, è emerso dall' operazione di aumento di capitale sociale da parte del socio Acos S.p.a. con conferimento di ramo d'azienda avvenuto in data 27 dicembre 2011 con atto del Notaio Franco Borghero.

Immobilizzazioni in corso

In tale voce sono stati compresi i costi inerenti al Project Financing che riguarda l'attività di gestione calore degli edifici pubblici del Comune di Novi Ligure. Si tratta di un progetto integrato che prevede un complesso di investimenti finalizzati al raggiungimento degli obiettivi del PAES nei seguenti ambiti:

- Efficientamento della gestione calore in 10 a favore degli edifici comunali
- Impianto e rete di teleriscaldamento
- Illuminazione interna degli edifici pubblici
- Progetti di formazione.

Altre immobilizzazioni immateriali

La composizione di tale voce riguarda principalmente i costi relativi allo sviluppo del software della gestione calore e migliorie su centrali termiche di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Incrementi	Decrementi	Ammortamenti	Valore al 31/12/2017
Migliorie beni di terzi	34.886	20.411		12.758	42.539
Altri oneri pluriennali	411			69	343
Sviluppo software gestione calore	1.841			1.380	460
	37.138	20.411	0	14.207	43.342

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
845.797	1.008.773	(162.976)

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- *Impianti e macchinari*: ammortizzati specificatamente in base alla durata del singolo contratto di gestione calore
- *Mobili e arredi*: 12%
- *Altri beni*: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.977.116	3.023	2.980.139
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.968.402	2.964	1.971.366
Valore di bilancio	1.008.714	59	1.008.773
Variazioni nell'esercizio			

Incrementi per acquisizioni	60.592	4.770	65.362
Ammortamento dell'esercizio	224.157	4.181	228.338
Totale variazioni	(163.565)	589	(162.976)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.014.319	7.793	3.022.112
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.169.170	7.145	2.176.315
Valore di bilancio	845.149	648	845.797

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.477	2.477	0

Tale voce accoglie le rimanenze di materie prime e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.015.156	2.168.999	(153.843)

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto i crediti sorti nell'esercizio hanno durata inferiore ai 12 mesi. Pertanto sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dall'art. 12 comma 2 D.lgs. 139/2015 e richiamato dal principio contabile OIC 15, si è optato di usufruire della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	1.821.327	(197.232)	1.624.095	1.624.095	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	76.079	(34.736)	41.343	41.343	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	128.803	91.665	220.468	220.468	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	52.093	(17.902)	34.191	34.169	22
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	89.119	4.429	93.548		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.578	(67)	1.511	971	540
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.168.999	(153.843)	2.015.156	1.921.046	562

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.624.095	1.624.095
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	41.343	41.343
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	220.468	220.468
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.191	34.191
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	93.548	93.548
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.511	1.511
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.015.156	2.015.156

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Crediti verso clienti	2.048.386
Crediti comm. vs/condomini e amministrazioni pubbliche	1.306.536
Fatture da emettere	741.850
(Fondi svalutazione crediti)	424.291
Fondo svalutazione crediti	424.291

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2016	394.291
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	30.000
Saldo al 31/12/2017	424.291

Crediti commerciali verso controllanti	40.824
Fatture da emettere v/Acos Spa	35.177
Crediti commerciali vs/Comune di Novi Ligure	2.867
Fatture da emettere v/Comune di Novi Ligure	2.780
Altri crediti verso controllanti	519
Crediti vs Acos Spa consolidato iva	519

Crediti commerciali vs imprese sottoposte al controllo delle controllanti	220.329
Crediti commerciali v/Gestione Acqua	5.750
Crediti commerciali v/Reti Srl	11.483
Crediti commerciali v/Aquarium	121.694
Fatture da emettere v/Reti Srl	24.986
Fatture da emettere v/Acos Energia	1.166
Fatture da emettere v/Aquarium	52.923
Fatture da emettere v/Gestione Acqua	2.327
Altri crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	139
Crediti verso Gestione Acqua	139

Crediti tributari entro 12 mesi	34.169
Erario c/ritenute subite condomini	6.621
Credito Ires	7.289
Credito iva anno 2011	20.259
Crediti tributari oltre 12 mesi	22
Credito Iva in attesa di rimborso	22

Il credito verso l'erario di euro 20.259, maturato prima dell'ingresso della società nella liquidazione IVA di gruppo, è stato spostato dai crediti oltre 12 mesi ai crediti entro 12 mesi, in quanto dal 01/01/2018 la società non aderisce più a tale regime e questo credito verrà utilizzato nella liquidazione di gennaio 2018.

Imposte anticipate	93.548
Credito ives per imposte anticipate	93.548

Crediti verso altri entro 12 mesi	971
Crediti vs/fornitori	422
Altri crediti	549
Crediti verso altri oltre 12 mesi	540
Depositi cauzionali	478
Credito vs/Inps imposta rivalutazione tfr	62

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
203.095	454.608	(251.513)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	436.018	(243.018)	193.000
Denaro e altri valori in cassa	18.590	(8.495)	10.095
Totale disponibilità liquide	454.608	(251.513)	203.095

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Il saldo dei depositi bancari è composto dai seguenti dettagli:

C/C n° 7918 Cariparma	95.944
C/C n°052371279310 Banca Sella	97.056
Totale	193.000

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
98.360	2.983	95.377

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	95.548	95.548
Risconti attivi	2.983	(171)	2.812
Totale ratei e risconti attivi	2.983	95.377	98.360

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi	2.812
Spese telefoniche	422
Canoni noleggio attrezzature	47
Canoni noleggio automezzi	1.681
Canoni noleggio mezzi a disposizione	410
Spese amministrative	252
Ratei attivi	95.548
II Rata 2017/2018	95.548
	98.360

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
849.967	815.313	34.654

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva legale	19.271	-	-		19.271
Altre riserve					
Riserva straordinaria	457.209	31.617	-		488.826
Varie altre riserve	217.216	-	1		217.217
Totale altre riserve	674.425	31.617	1		706.043
Utile (perdita) dell'esercizio	31.617	(31.617)	34.653	34.653	34.653
Totale patrimonio netto	815.313	-	34.654	34.653	849.967

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	217.217
Totale	217.217

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	90.000	B
Riserva legale	19.271	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	488.826	A,B,C
Varie altre riserve	217.217	
Totale altre riserve	706.043	
Totale	815.314	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	217.217	A,B,C
Totale	217.217	

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

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	90.000	1
Totale	90.000	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
51.765	70.631	(18.866)

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	70.631
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.895
Utilizzo nell'esercizio	25.785
Altre variazioni	24
Totale variazioni	(18.866)
Valore di fine esercizio	51.765

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.162.651	2.452.963	(290.312)

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

Non si sono verificati i presupposti per procedere all'attualizzazione prevista dall'art. 2426, comma 1, n.8 del c.c. che richiede che la valutazione dei debiti tenga conto anche del "fattore temporale" nel caso in cui, al momento della rilevazione iniziale, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali risulti significativamente diverso da quello di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	334.483	(65.098)	269.385	63.566	205.819	17.655
Debiti verso fornitori	127.799	(80.444)	47.355	47.355	-	-
Debiti verso controllanti	865.994	(63.668)	802.326	299.345	502.981	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.069.432	(90.556)	978.876	978.876	-	-
Debiti tributari	9.553	(299)	9.254	9.254	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.592	2.370	22.962	22.962	-	-
Altri debiti	25.110	7.383	32.493	32.493	-	-
Totale debiti	2.452.963	(290.312)	2.162.651	1.453.851	708.800	17.655

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso banche entro 12 mesi	63.566
Mutuo passivo Banca Sella	63.566
Debiti verso banche oltre 12 mesi	188.164
Mutuo passivo Banca Sella	188.164
Debiti verso banche oltre 5 anni	17.655
Mutuo passivo Banca Sella	17.655

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 269.385, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. E' relativo a due prestiti che la società ha perfezionato con la Banca Sella S.p.A.:

- in data 13/11/2013 sotto forma di Mutuo chirografario per l'importo di Euro 300.000 La parte finanziata si obbliga a rimborsare il finanziamento, in linea capitale, mediante il pagamento di n. 84 rate mensili. L'ammortamento è decorso dal 19/12/2013 e le relative rate scadranno consecutivamente ogni mese, la prima il 19/12/2013 e l'ultima il 19/11/2020.
- in data 07/09/2016 sotto forma di Mutuo chirografario per l'importo di Euro 160.000. La parte finanziata si obbliga a rimborsare il finanziamento, in linea capitale, mediante il pagamento di n. 84 rate mensili. L'ammortamento è decorso dal 06/10/2016 e le relative rate scadranno consecutivamente ogni mese, la prima il 06/10/2016 e l'ultima il 06/09/2026.

Fornitori di beni e servizi	47.355
Fornitori di beni e servizi	19.603
Fatture da ricevere	29.956
Note di credito da ricevere	(2.204)

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Debiti commerciali verso controllanti	299.345
Debiti commerciali verso Acos spa	291.902
Fatture da ricevere da Acos Spa	7.443
Debiti finanziari verso controllanti	502.981
Crediti verso Acos Spa	502.981

Debiti commerciali verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	943.096
Fatture da ricevere v/Gestione Ambiente	405
Debiti commerciali v/Acos Energia Spa	780.005
Fatture da ricevere v/Acos Energia	158.486
Fatture da ricevere v/Gestione Acqua	4.200
Debiti finanziari verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	35.780
Debiti v/Acos Energia Spa	35.780

Debiti tributari entro 12 mesi	9.254
Debito Irap	361
Erario c/irpef	8.809
Debiti per imposta sostitutiva Tfr	85

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

I "Debiti verso istituti di previdenza" al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.962
Debiti v/Istituti previdenziali	8.667
Debiti v/Istituti previdenziali 14 premio fpng	10.077
Debiti vs/Pegaso	2.335
Debiti Indap	1.856
Debiti v/inail	27

Gli "altri debiti" sono così dettagliati:

Altri debiti	32.493
Debiti v/dipendenti per ferie e permessi non goduti	8.164
Debiti v/dipendenti rateo 14°esima	7.864
Debiti v/dipendenti premio di produzione	14.300
Debiti verso utenti pagamenti doppi/anomali	1.458
Debiti per trattenute sindacali	77
Altri debiti	630

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	269.385	269.385
Debiti verso fornitori	47.355	47.355
Debiti verso imprese controllanti	802.326	802.326
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	978.876	978.876
Debiti tributari	9.254	9.254
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.962	22.962
Altri debiti	32.493	32.493
Debiti	2.162.651	2.162.651

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	269.385	269.385
Debiti verso fornitori	47.355	47.355
Debiti verso controllanti	802.326	802.326
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	978.876	978.876
Debiti tributari	9.254	9.254
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.962	22.962
Altri debiti	32.493	32.493
Totale debiti	2.162.651	2.162.651

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
362.355	576.888	(214.533)

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	418	233	651
Risconti passivi	576.470	(214.766)	361.704
Totale ratei e risconti passivi	576.888	(214.533)	362.355

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	651
Spese assicurative	43
Spese telefoniche	25
Spese cellulari	147
Spese postali	427
Imposte di bollo	9
Risconti passivi entro 12 mesi	169.281
I rata 17/18	137.212
Risconti passivi relativi a quote ricavi anticipati di competenza di esercizi del periodo amministrativo successivo a quello in cui gli stessi hanno dato origine alla contropartita finanziaria	32.069
Risconti passivi oltre 12 mesi	113.240
Risconti passivi relativi a quote ricavi anticipati di competenza di esercizi del periodo amministrativo successivo a quello in cui gli stessi hanno dato origine alla contropartita finanziaria	113.240
Risconti passivi oltre 5 anni	79.183
Risconti passivi relativi a quote ricavi anticipati di competenza di esercizi del periodo amministrativo successivo a quello in cui gli stessi hanno dato origine alla contropartita finanziaria	79.183
	362.355

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Riconoscimento ricavi e competenza costi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio della competenza economica.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.011.978	2.246.036	(234.058)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.764.934	1.865.473	(100.539)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	85.139	268.503	(183.364)
Altri ricavi e proventi	161.905	112.060	49.845
Totale	2.011.978	2.246.036	(234.058)

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.764.934
Totale	1.764.934

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.764.934
Totale	1.764.934

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa	1.764.934
Fatturazione a Condomini	1.308.086
Ricavi v/Aquarium Ssda	138.953
Ricavi v/Gestione Acqua Spa	24.076
Conduzione manutenzione impianti	32.892
Conduzione manutenzione impianti pubblici	150.915
Conduzione manutenzione imp.termici Acos Spa	4.434
Conduzione manutenzione imp.termici Acos Energia Spa	2.014
Conduzione manutenzione imp.termici Reti Srl	28.233
Ricavi v/Acos Spa	72.550
Sopravvenienze attive	1
Ricavi verso Comune di Novi Ligure	2.780
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	85.139
Lavori di riqualifica impianti termici condomini vari	81.004
Project Financing - Comune di Novi Ligure	4.135
Altri ricavi e proventi	161.905
Plusvalenze di alienazioni impianti	100
Rimborsi diversi	194
Rimborso spese legali	6.583
Altri ricavi e proventi	137.574
Arrotondamenti attivi	4
Altri ricavi verso Reti Srl	4.915
Ricavi per distacco personale Reti Srl	5.921
Sopravvenienze attive	6.614

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.938.080	2.175.713	(237.633)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	910.009	1.045.754	(135.745)
Servizi	363.913	467.671	(103.758)
Godimento di beni di terzi	41.721	37.821	3.900
Salari e stipendi	220.401	213.180	7.221
Oneri sociali	75.704	77.151	(1.447)
Trattamento di fine rapporto	14.262	8.043	6.219
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	3.744	1.278	2.466
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	40.648	36.519	4.129
Ammortamento immobilizzazioni materiali	228.338	225.525	2.813

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	30.000	50.000	(20.000)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	9.340	12.771	(3.431)
Totale	1.938.080	2.175.713	(237.633)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	910.009
Materiali di consumo	48.847
Cancelleria	2.200
Carburanti e lubrificanti	5.916
Acquisto metano Acos Energia	852.186
Sopravvenienze massive materiali	859

Per servizi	363.913
Servizi industriali	187.084
Indennità chilometriche	3.618
Compensi agli amministratori	8.175
Ricerca, addestramento e formazione	2.184
Servizi commerciali	5.177
Provvigioni occasionali	8.959
Pubblicità	3.750
Spese per automezzi	5.667
Servizi amministrativi	8.359
Buoni pasto	6.969
Spese legali e consulenze	4.234
Spese telefoniche	7.554
Spese postali e di affrancatura	4.695
Spese servizi bancari	4.705
Assicurazioni diverse	15.890
Spese autostrade	306
Spese per trasferta	172
Consulenze	4.270
Spese prestazioni servizi da Acos Spa	58.288

Spese servizi da Gestione Acqua Spa	4.200
Spese di rappresentanza	5.673
Elaborazione paghe	1.620
Altre spese per servizi	6.228
Sopravvenienze passive servizi	6.138

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	40.648
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili	337
Ammortamento avviamento	26.104
Ammortamento migliorie beni di terzi	12.758
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	1.449
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	228.338
Ammortamento ordinario impianti e macchinari	224.157
Ammortamento ordinario mobili e arredi	4.050
Ammortamento ordinario altri beni materiali	131

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	30.000
Accantonamento svalutazione crediti	30.000

Oneri diversi di gestione

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Oneri diversi di gestione	9.340
Imposte e tasse	3.077
Spese per omaggi	2.553
Contributi associativi	1.800
Erogazioni liberali dipendenti	604
Arrotondamenti passivi	20
Valori bollati	346
Sopravvenienze passive oneri diversi	939

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(8.516)	(8.589)	73

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	115	1.407	(1.292)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.631)	(9.996)	1.365
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(8.516)	(8.589)	73

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi finanziari					115	115
Arrotondamento						
Totale					115	115

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	8.631
Totale	8.631

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi su mutui					8.631	8.631
Sconti o oneri finanziari						
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					8.631	8.631

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
30.729	30.117	612

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Totale	30.729	30.117	612

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	34.437	41.011	(6.574)
IRES	28.307	35.963	(7.656)
IRAP	6.130	5.048	1.082
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	721	(359)	1.080
Imposte differite (anticipate)	(4.429)	(10.535)	6.106
IRES	(4.429)	(10.535)	6.106
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	30.729	30.117	612

A decorrere dall'esercizio 2012 la società non esercita più, in qualità di consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	65.382	
Onere fiscale teorico (%)	24	15.692
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Svalutazione crediti	18.452	
<i>Totale</i>	<i>18.452</i>	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Altre variazioni in aumento	39.374	
Altre variazioni in diminuzione	(5.262)	
<i>Totale</i>	<i>34.112</i>	
Imponibile fiscale	117.946	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		28.307

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Opening Rates	24,00%	4,20%				Closing Rates	24,00%	4,20%
	Beginning Balance			Accruals/Reversals			Closing Balance		
	Temp. Diff. (Accrual)	IRES	IRAP	Temp. Diff. (Accrual)	IRES	IRAP	Temp. Diff. (C.B.)	IRES	IRAP
<i>Accantonamento svalutazione crediti</i>	359.330	86.239	0	18.452	4.429	0	377.782	90.668	0
<i>Compensi amministratori ACOS SpA</i>	12.000	2.880	0	0	0	0	12.000	2.880	0
Totale	371.330	89.119	0	18.452	4.429	0	389.782	93.548	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	3	3	0
Operai	3	3	0
Altri			
Totale	6	6	0

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore gas/acqua.

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	3
Totale Dipendenti	6

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	8.175

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	300.000	300.000	0

Si tratta di garanzie che la società si è fatta prestare da Acos Spa a seguito della sottoscrizione del mutuo chirografario con la Banca Sella Spa per l'importo di 300.000 euro.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato e per la loro descrizione si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *quinquies e sexies*), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Acos Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Novi Ligure
Codice fiscale (per imprese italiane)	01681950067
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Novi Ligure

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del codice civile si comunica che la società che esercita l'attività di direzione e coordinamento è la ACOS S.p.A.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali degli ultimi due bilanci approvati della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497- , quarto comma, C.c.).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	42.106.682	39.699.579
C) Attivo circolante	6.234.506	8.314.728
D) Ratei e risconti attivi	41.894	66.314
Totale attivo	48.383.082	48.080.621
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	17.075.864	17.075.864
Riserve	15.893.115	15.363.155
Utile (perdita) dell'esercizio	1.686.472	1.186.729
Totale patrimonio netto	34.655.451	33.625.748
B) Fondi per rischi e oneri	1.211.784	1.112.755
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	186.949	180.124
D) Debiti	12.291.733	13.125.087
E) Ratei e risconti passivi	37.165	36.907
Totale passivo	48.383.082	48.080.621

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	4.092.184	3.647.512
B) Costi della produzione	4.039.257	3.670.464
C) Proventi e oneri finanziari	1.767.430	1.227.954
Imposte sul reddito dell'esercizio	133.885	18.273
Utile (perdita) dell'esercizio	1.686.472	1.186.729

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	34.653
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	34.653
a dividendo	Euro	

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Riccardo Daglio