

BILANCIO
al
31.12.2013

ACOSI' s.r.l.

Capitale sociale: 90.000,00 euro

Socio unico:

ACOS S.p.a.

Consiglio di Amministrazione

Presidente : Daglio Riccardo

Consigliere : Pagella Enrico

Consigliere : Repetto Lara

Indice:

| | |
|-----------------------------|---------|
| 1. Relazione sulla Gestione | pag. 4 |
| 2. Stato patrimoniale | pag. 10 |
| 3. Conto Economico | pag. 13 |
| 4. Nota Integrativa | pag. 15 |

ACOSI' S.R.L.

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 31/12/2013**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2013 riporta un risultato positivo pari a Euro 58.626.

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. Nel corso dell'esercizio è stata significativa la pianificazione dell'attività commerciale ed impulso allo sviluppo delle attività industriali, attraverso l'individuazione degli obiettivi di mercato, la definizione delle modalità di contatto con i Clienti/Amministratori, oltre alla fidelizzazione degli stessi.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi positivo ancorché il risultato gestionale risenta, nella specifica quantificazione, da fattori esogeni connessi alla definizione della voce di commessa Gestione Calore – Impianti pubblici, con la conseguenza che l'esercizio in analisi espone un utile ante imposte di euro 108.815, nel 2012, il corrispondente dato si attestava ad euro 196.796.

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.

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| valore della produzione | 2.627.231 | 2.592.150 |
| margine operativo lordo | 356.800 | 452.398 |
| Risultato prima delle imposte | 108.815 | 196.796 |

Principali dati economici

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

| Descrizione | ACOSI' S.R.L. 31/12/2013 | ACOSI' S.R.L. 31/12/2012 | Variazioni |
|---|--------------------------|--------------------------|----------------|
| Valore Produzione | 2.627.231 | 2.592.150 | 35.081 |
| Costi Esterni | 1.932.719 | 1.833.382 | 99.337 |
| Valore Aggiunto | 694.512 | 758.768 | -64.256 |
| Costo del lavoro | 337.712 | 306.370 | 31.342 |
| Margine operativo lordo (MOL o Ebitda) | 356.800 | 452.398 | -95.598 |
| Ammortamenti | 238.570 | 254.737 | -16.167 |
| Reddito operativo (Ebit) | 118.230 | 197.661 | -79.431 |
| Proventi Finanziari | 319 | 1.777 | -1.458 |
| Oneri Finanziari | 2.302 | 599 | 1.703 |
| Reddito di competenza | 116.247 | 198.839 | -82.592 |
| Proventi straordinari e rivalutazione | 2.784 | 5.045 | -2.261 |
| Oneri straordinari e svalutazione | 10.216 | 7.088 | 3.128 |
| Reddito ante imposte | 108.815 | 196.796 | -87.981 |
| Imposte | 50.189 | 84.961 | -34.772 |
| Reddito netto | 58.626 | 111.835 | -53.209 |

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|-----------|------------|------------|
| ROE netto | 0,09 | 0,21 |
| ROE lordo | 0,17 | 0,37 |
| ROI | 0,04 | 0,07 |
| ROS | 0,06 | 0,10 |

Principali dati patrimoniali

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

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 214.710 | 239.963 | (25.253) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 1.257.981 | 861.828 | 396.153 |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 22 | 500 | (478) |
| Capitale immobilizzato | 1.472.713 | 1.102.291 | 370.422 |
| Rimanenze di magazzino | 2.477 | 2.477 | |
| Crediti verso Clienti | 1.269.199 | 1.536.311 | (267.112) |
| Altri crediti | 117.330 | 86.648 | 30.682 |
| Ratei e risconti attivi | 1.482 | 3.838 | (2.356) |
| Attività d'esercizio a breve termine | 1.390.488 | 1.629.274 | (238.786) |
| Debiti verso fornitori | 1.534.558 | 894.852 | 639.706 |
| Accounti | | | |
| Debiti tributari e previdenziali | 27.749 | 67.307 | (39.558) |
| Altri debiti | 104.761 | 162.290 | (57.529) |
| Ratei e risconti passivi | 441.976 | 311.332 | 130.644 |
| Passività d'esercizio a breve termine | 2.109.044 | 1.435.781 | 673.263 |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Capitale d'esercizio netto | (718.556) | 193.493 | (912.049) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 54.532 | 47.127 | 7.405 |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi) | | | |
| Altre passività a medio e lungo termine | 200.000 | 400.000 | (200.000) |
| Passività a medio lungo termine | 254.532 | 447.127 | (192.595) |
| Capitale investito | 499.625 | 848.657 | (349.032) |
| Patrimonio netto | (703.459) | (644.831) | (58.628) |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | (259.827) | | (259.827) |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 463.661 | (203.826) | 667.487 |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | (499.625) | (848.657) | 349.032 |

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 ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Margine primario di struttura | (625.307) | (457.460) |
| Quoziente primario di struttura | 0,48 | 0,59 |
| Margine secondario di struttura | (110.948) | (10.333) |
| Quoziente secondario di struttura | 0,94 | 0,99 |

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2013, era la seguente (in Euro):

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Depositi bancari | 489.931 | 1.418 | 488.513 |
| Denaro e altri valori in cassa | 10.886 | 16.795 | (5.909) |
| Azioni proprie | | | |
| Disponibilità liquide ed azioni proprie | 500.817 | 18.213 | 482.604 |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi) | | 222.039 | (222.039) |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi) | | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | | |
| Quota a breve di finanziamenti | 37.156 | | 37.156 |
| Crediti finanziari | | | |
| Debiti finanziari a breve termine | 37.156 | 222.039 | (184.883) |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | 463.661 | (203.826) | 667.487 |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi) | | | |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi) | | | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi) | | |
| Anticipazioni per pagamenti esteri | | |
| Quota a lungo di finanziamenti | 259.827 | 259.827 |
| Crediti finanziari | | |
| Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine | (259.827) | (259.827) |
| Posizione finanziaria netta | 203.834 | (203.826) |
| | | 407.660 |

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Liquidità primaria | 0,94 | 0,99 |
| Liquidità secondaria | 0,94 | 0,99 |
| Indebitamento | 3,15 | 2,78 |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 0,69 | 0,63 |

L'indice di liquidità primaria è pari a 0,94.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 0,94. Il valore assunto dal capitale circolante netto è da ritenersi abbastanza soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 3,15.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,69.

Indici di bilancio al 31/12/2013

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|------------|------------|
| Indici finanziari | | |
| Liquidità primaria | 0,94 | 0,99 |
| Liquidità secondaria | 0,94 | 0,99 |
| Indici di rotazione (espressi in giorni) | | |
| Rotazione rimanenze | 0,74 | 0,74 |
| Rotazione crediti | 232,80 | 277,63 |
| Rotazione debiti | 342,97 | 285,50 |
| Indici reddituali espressi in percentuale | | |
| R.O.E. | 0,09 | 0,21 |
| R.O.I. | 0,04 | 0,07 |
| R.O.D. | 0,00 | 0,00 |
| Indici di produttività | | |
| Utile operativo su dipendenti | 16.890 | 28.237 |
| Utile netto su dipendenti | 8.375 | 15.976 |
| Ricavi vendite e prestazioni su dipendenti | 287.920 | 294.201 |
| Indici di solidità | | |
| Indice di indebitamento | 3,15 | 2,78 |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 0,69 | 0,63 |
| Margine di tesoreria | (113.425) | (12.810) |
| Margine di struttura | (625.307) | (457.460) |
| Capitale circolante | (110.948) | (10.333) |

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.

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.

Nel corso dell'esercizio le emissioni gas ad effetto serra ex legge 316/2004 .

La nostra società in data 20/06/2013 ha ottenuto la certificazione ai sensi della NORMA UNI EN ISO 9001:2008 "Sistemi di gestione per la qualità". Organismo di certificazione: QCB Italia (sede Padova) .

Investimenti

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

| Immobilizzazioni | Acquisizioni dell'esercizio |
|-----------------------|-----------------------------|
| Impianti e macchinari | 588.480 |
| Altri beni | 1.165 |

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 e diversi

| Società | Debiti | Crediti | Costi | Ricavi |
|----------------|------------------|---------|----------------|------------------|
| ACOS | 67.691 | | 16.256 | 73.701 |
| ACOS ENERGIA | 1.395.537 | | 750 | 1.037.911 |
| ACOS RETI | 115 | | 3.500 | 50 |
| AQUARIUM | | | 94.047 | 184.698 |
| GESTIONE ACQUA | 355 | | 4.309 | 529 |
| | 1.463.698 | | 118.862 | 1.112.191 |
| | | | | 253.340 |

Rapporti finanziari

| <i>Società</i> | <i>Debiti</i> | <i>Crediti</i> | <i>Costi</i> | <i>Ricavi</i> |
|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| ACOS | 3.602 | | | |
| ACOS ENERGIA | | | | |
| ACOS RETI | | | 381 | |
| AQUARIUM | | | | |
| GESTIONE ACQUA | | | 1.171 | |
| | 3.602 | | 1.552 | 0 |

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 2, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazione in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Rischio di liquidità

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

Rischio di mercato

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

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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si segnalano fatti di particolare rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione

La società è protesa logisticamente e per competenze ad offrire alla clientela servizi di gestione energetica complementari agli attuali, innovativi finalizzati ad integrare i sistemi di produzione calore convenzionali con sistemi dotati di apparecchiature idonee allo sfruttamento delle energie da fonti rinnovabili o assimilate.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

| Risultato d'esercizio al 31/12/2013 | Euro | 58.626 |
|--|-------------|---------------|
| 5% a riserva legale | Euro | 2.931 |
| a riserva straordinaria | Euro | 55.695 |
| a dividendo | Euro | |

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.

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.**Bilancio al 31/12/2013**

| Stato patrimoniale attivo | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| B) Immobilizzazioni | | |
| <i>I. Immateriali</i> | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | 1.456 | 2.184 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 540 | 284 |
| 5) Avviamento | 208.831 | 234.935 |
| 7) Altre | 3.883 | 2.560 |
| | <u>214.710</u> | <u>239.963</u> |
| <i>II. Materiali</i> | | |
| 1) Terreni e fabbricati | | |
| 2) Impianti e macchinario | 1.257.239 | 860.859 |
| 4) Altri beni | 742 | 969 |
| | <u>1.257.981</u> | <u>861.828</u> |
| Totale immobilizzazioni | 1.472.691 | 1.101.791 |
| C) Attivo circolante | | |
| <i>I. Rimanenze</i> | | |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.477 | 2.477 |
| | <u>2.477</u> | <u>2.477</u> |
| <i>II. Crediti</i> | | |
| 1) Verso clienti | | |
| - entro 12 mesi | 1.269.199 | 1.536.311 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | <u>1.269.199</u> | <u>1.536.311</u> |
| 4) Verso controllanti | | |
| - entro 12 mesi | 16.256 | 30.141 |
| - oltre 12 mesi | | |
| | <u>16.256</u> | <u>30.141</u> |
| 4-bis) Per crediti tributari | | |
| - entro 12 mesi | 69.677 | 23.082 |
| - oltre 12 mesi | 22 | 22 |
| | <u>69.699</u> | <u>23.104</u> |
| 4-ter) Per imposte anticipate | | |
| - entro 12 mesi | 20.862 | 18.500 |

| | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|--------|------------------|------------------|
| | - oltre 12 mesi | | 20.862 | 18.500 |
| 5) | Verso altri | | | |
| | - entro 12 mesi | 10.535 | | 14.925 |
| | - oltre 12 mesi | | | 478 |
| | | | 10.535 | 15.403 |
| | | | 1.386.551 | 1.623.459 |
| IV. | Disponibilità liquide | | | |
| 1) | Depositi bancari e postali | | 489.931 | 1.418 |
| 2) | Assegni | | | |
| 3) | Denaro e valori in cassa | | 10.886 | 16.795 |
| | | | 500.817 | 18.213 |
| Totale attivo circolante | | | 1.889.845 | 1.644.149 |

D) Ratei e risconti

| | | | | |
|--|------------------------|-------|-------|-------|
| | - disaggio su prestiti | | | |
| | - vari | 1.482 | | 3.838 |
| | | | 1.482 | 3.838 |

Totale attivo **3.364.018** **2.749.778**

Stato patrimoniale passivo **31/12/2013** **31/12/2012**

A) Patrimonio netto

| | | | | |
|------|--|---------|---------|---------|
| I. | Capitale | | 90.000 | 90.000 |
| IV. | Riserva legale | | 12.328 | 6.736 |
| VII. | Altre riserve | | | |
| | Riserva straordinaria o facoltativa | | 325.286 | 219.044 |
| | Riserva per rinnovamento impianti e macchinari | | | |
| | Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | | (1) |
| | Altre riserve | 217.217 | | 217.217 |
| | | | 542.505 | 436.260 |
| IX. | Utile d'esercizio | | 58.626 | 111.835 |

Totale patrimonio netto **703.459** **644.831**

B) Fondi per rischi e oneri

Totale fondi per rischi e oneri **0** **0**

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato **54.532** **47.127**

D) Debiti

| | | | | |
|------------------------------|--|-----------|-------------------|-------------------|
| 4) | Debiti verso banche | | | |
| | - entro 12 mesi | 37.156 | | 222.039 |
| | - oltre 12 mesi | 259.827 | | |
| | | | 296.983 | 222.039 |
| 7) | Debiti verso fornitori | | | |
| | - entro 12 mesi | 1.534.558 | | 894.852 |
| | - oltre 12 mesi | 200.000 | | 400.000 |
| | | | 1.734.558 | 1.294.852 |
| 11) | Debiti verso controllanti | | | |
| | - entro 12 mesi | 71.293 | | 126.201 |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 71.293 | 126.201 |
| 12) | Debiti tributari | | | |
| | - entro 12 mesi | 6.585 | | 52.853 |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 6.585 | 52.853 |
| 13) | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | |
| | - entro 12 mesi | 21.164 | | 14.454 |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 21.164 | 14.454 |
| 14) | Altri debiti | | | |
| | - entro 12 mesi | 33.468 | | 36.089 |
| | - oltre 12 mesi | | | |
| | | | 33.468 | 36.089 |
| Totale debiti | | | 2.164.051 | 1.746.488 |
| E) | Ratei e risconti | | | |
| | - aggio sui prestiti | | | |
| | - vari | 441.976 | | 311.332 |
| | | | 441.976 | 311.332 |
| Totale passivo | | | 3.364.018 | 2.749.778 |
| Conti d'ordine | | | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
| 4) | Altri conti d'ordine | | 600.000 | 100.000 |
| Totale conti d'ordine | | | 600.000 | 100.000 |

| Conto economico | | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | | |
| 1) | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 2.015.442 | 2.059.411 |
| 4) | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 592.475 | 514.403 |
| 5) | Altri ricavi e proventi: | | |
| | - vari | 19.314 | 18.336 |
| | | 19.314 | 18.336 |
| Totale valore della produzione | | 2.627.231 | 2.592.150 |
| B) Costi della produzione | | | |
| 6) | Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.225.892 | 1.226.453 |
| 7) | Per servizi | 659.749 | 552.555 |
| 8) | Per godimento di beni di terzi | 36.181 | 37.753 |
| 9) | Per il personale | | |
| a) | Salari e stipendi | 202.020 | 186.185 |
| b) | Oneri sociali | 73.907 | 64.399 |
| c) | Trattamento di fine rapporto | 13.248 | 11.608 |
| d) | Trattamento di quiescenza e simili | | |
| e) | Altri costi | 48.537 | 44.178 |
| | | 337.712 | 306.370 |
| 10) | Ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 30.077 | 28.183 |
| b) | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 193.493 | 196.554 |
| d) | Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 15.000 | 30.000 |
| | | 238.570 | 254.737 |
| 14) | Oneri diversi di gestione | 10.897 | 16.621 |
| Totale costi della produzione | | 2.509.001 | 2.394.489 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | | 118.230 | 197.661 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| 16) | Altri proventi finanziari: | | |
| d) | proventi diversi dai precedenti: | | |
| | - altri | 319 | 1.777 |
| | | 319 | 1.777 |
| | | 319 | 1.777 |

| | | | |
|---|--|----------------|----------------|
| <i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i> | | | |
| | - altri | 2.302 | 599 |
| | | <u>2.302</u> | <u>599</u> |
| Totale proventi e oneri finanziari | | (1.983) | 1.178 |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| Totale rettifiche di valore di attività finanziarie | | | |
| E) Proventi e oneri straordinari | | | |
| <i>20) Proventi:</i> | | | |
| | - varie | 2.782 | 5.045 |
| | - Differenza da arrotondamento all'unità di | 2 | |
| Euro | | <u>2.784</u> | <u>5.045</u> |
| <i>21) Oneri:</i> | | | |
| | - varie | 10.216 | 7.088 |
| | | <u>10.216</u> | <u>7.088</u> |
| Totale delle partite straordinarie | | (7.432) | (2.043) |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E) | | 108.815 | 196.796 |
| <i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite anticipate</i> | | | |
| e | a) Imposte correnti | | 91.281 |
| | b) Imposte differite | 52.551 | (116) |
| | c) Imposte anticipate | (2.362) | (6.204) |
| | d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | <u>50.189</u> | <u>84.961</u> |
| 23) Utile (Perdita) dell'esercizio | | 58.626 | 111.835 |

Presidente del Consiglio di amministrazione
Riccardo Daglio

ACOSI' S.R.L.

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.**Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013****Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 58.626.

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.p.a. Ai sensi dell'articolo 2428 si segnala che l'attività di carattere amministrativo viene svolta nell'unità secondaria di Corso Italia 49, in Novi Ligure.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La gestione caratteristica della società nel corso del periodo di riferimento si è svolta in maniera ordinaria non rilevandosi fatti od accadimenti tali da averla influenzata in modo significativo.

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.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

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 nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle

operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

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.

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

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 98.689 | 153.589 | (54.900) |
| Immobilizzazioni materiali nette | 13.946.373 | 14.273.776 | (327.403) |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie | 25.528.901 | 22.742.050 | 2.786.851 |
| Capitale immobilizzato | 39.573.963 | 37.169.415 | 2.404.548 |
| Rimanenze di magazzino | | | |
| Crediti verso Clienti | 199.613 | 812.726 | (613.113) |
| Altri crediti | 8.557.312 | 8.915.864 | (358.552) |
| Ratei e risconti attivi | 77.960 | 153.665 | (75.705) |
| Attività d'esercizio a breve termine | 8.834.885 | 9.882.255 | (1.047.370) |
| Debiti verso fornitori | 379.908 | 731.216 | (351.308) |
| Accounti | | | |
| Debiti tributari e previdenziali | 314.710 | 128.314 | 186.396 |
| Altri debiti | 4.281.544 | 4.812.763 | (531.219) |
| Ratei e risconti passivi | 57.672 | 63.603 | (5.931) |
| Passività d'esercizio a breve termine | 5.033.834 | 5.735.896 | (702.062) |
| Capitale d'esercizio netto | 3.801.051 | 4.146.359 | (345.308) |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 213.119 | 221.906 | (8.787) |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi) | 1.313.891 | | 1.313.891 |
| Altre passività a medio e lungo termine | 917.678 | 2.300.563 | (1.382.885) |
| Passività a medio lungo termine | 2.444.688 | 2.522.469 | (77.781) |
| Capitale investito | 40.930.326 | 38.793.305 | 2.137.021 |
| Patrimonio netto | | | (776.232) |
| | (32.595.148) | (31.818.916) | |
| Posizione finanziaria netta a medio lungo termine | (3.299.168) | (4.035.469) | 736.301 |
| Posizione finanziaria netta a breve termine | (5.036.010) | (2.938.920) | (2.097.090) |
| Mezzi propri e indebitamento finanziario netto | (40.930.326) | (38.793.305) | (2.137.021) |

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazione |
|--|--------------------|------------------|--------------------|
| Ricavi netti | 4.267.872 | 4.518.075 | (250.203) |
| Costi esterni | 1.709.733 | 2.766.617 | (1.056.884) |
| Valore Aggiunto | 2.558.139 | 1.751.458 | 806.681 |
| Costo del lavoro | 1.342.097 | 1.321.715 | 20.382 |
| Margine Operativo Lordo | (1.216.042) | 429.743 | 786.299 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 743.295 | 1.060.185 | (316.890) |
| Risultato Operativo | 472.747 | -630.442 | 1.103.188 |
| Proventi diversi | 1.438.573 | 621.742 | 816.831 |
| Proventi e oneri finanziari | 307.708 | 195.241 | 112.467 |
| Risultato Ordinario | 1.603.612 | (203.941) | 1.807.553 |
| Componenti straordinarie nette | (462.006) | 8.544.669 | (9.006.675) |
| Risultato prima delle imposte | 1.141.606 | 8.340.728 | (7.199.122) |
| Imposte sul reddito | 36.991 | 449.106 | (412.115) |
| Risultato netto | 1.104.615 | 7.891.622 | (6.787.007) |

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, 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 e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

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

Le concessioni licenze e marchi e le altre immobilizzazioni sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le altre immobilizzazioni immateriali accolgono essenzialmente le manutenzioni straordinarie su beni in 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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: ammortizzati specificatamente in base alla durata del singolo contratto di gestione calore
- 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.

Crediti

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti 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.

Fondo TFR

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.

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 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;

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.

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.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

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.

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Impiegati | 3 | 3 |
| Operai | 3 | 3 |
| | 6 | 6 |

La società persegue il proprio oggetto sociale anche attraverso un idoneo contratto di distacco disciplinato con la società CAE.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore gas-acqua del 09/03/2007.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 214.710 | 239.963 | (25.253) |

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2012 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Amm.to esercizio | Valore 31/12/2013 |
|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Impianto e ampliamento | 2.184 | | | 728 | 1.456 |
| Concessioni, licenze, marchi | 284 | 545 | 108 | 181 | 540 |
| Avviamento | 234.935 | | | 26.104 | 208.831 |
| Altre | 2.560 | 4.413 | 27 | 3.063 | 3.883 |
| | 239.963 | 4.958 | 135 | 30.076 | 214.710 |

Composizione delle Immobilizzazioni Immateriali (Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)**Costi di impianto e ampliamento**

| Descrizione costi | Valore 31/12/2012 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2013 |
|---|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Fatture Notaio Borghero Conferimento Ramo d'azienda | 2.184 | 0 | 0 | 728 | 1.456 |
| | 2.184 | 0 | 0 | 728 | 1.456 |

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Concessioni licenze marchi

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2012 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2013 |
|--|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Licenze d'uso dei software operativi aziendali | 284 | 545 | 108 | 181 | 540 |
| | 284 | 545 | 108 | 181 | 540 |

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.

Altre

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

| Descrizione costi | Valore 31/12/2012 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio | Valore 31/12/2013 |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Sviluppo software gestione calore | 2.560 | 420 | 27 | 2.952 | 0 |
| Migliorie su centrali termiche di terzi | | 3.993 | | 111 | 3.883 |
| | 2.560 | 4.413 | 27 | 3.063 | 3.883 |

II. Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.257.981 | 861.828 | 396.153 |

Impianti e macchinario

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------------|
| Costo storico | 2.310.250 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (1.449.391) |
| Saldo al 31/12/2012 | 860.859 |
| Acquisizione dell'esercizio | 588.480 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (192.100) |
| Saldo al 31/12/2013 | 1.257.239 |

Altri beni

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

| Descrizione | Importo |
|----------------------------------|------------|
| Costo storico | 1.252 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (283) |
| Saldo al 31/12/2012 | 969 |
| Acquisizione dell'esercizio | 1.165 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (1.392) |
| Saldo al 31/12/2013 | 742 |

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.477 | 2.477 | 0 |

Tale voce accoglie le rimanenze di prodotti finiti iscritti 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.

II. Crediti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.386.551 | 1.623.459 | (236.908) |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|------------------------|------------------|---------------|--------------|------------------|
| Verso clienti | 1.269.199 | | | 1.269.199 |
| Verso controllanti | 16.256 | | | 16.256 |
| Per crediti tributari | 69.677 | 22 | | 69.699 |
| Per imposte anticipate | 20.862 | | | 20.862 |
| Verso altri | 10.535 | | | 10.535 |
| | 1.386.529 | 22 | | 1.386.551 |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2013 sono così costituiti:

| | | |
|---|--|----------------|
| Crediti verso clienti documentati da fattura | | 737.240 |
| Crediti commerciali v/condomini e amministrazioni pubbliche | | 782.459 |
| Crediti commerciali v/Gestione Acqua | | 2.684 |
| Crediti commerciali v/Aquarium | | 42.644 |
| (Fondi svalutazione crediti) | | (90.547) |
| Fatture da emettere | | 531.959 |
| Fatture da emettere | | 474.756 |
| Fatture da emettere v/Aquarium | | 51.403 |
| Fatture da emettere v/Acos Reti | | 3.500 |
| Fatture da emettere v/Gestione Acqua | | 1.625 |
| Fatture da emettere v/Acos Energia | | 750 |
| Note di Credito da emettere v/ Gestione Acqua | | (75) |
| Crediti commerciali controllanti | | 16.256 |
| Fatture da emettere v/Acos | | 12.994 |
| Crediti v/Acos | | 3.262 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo 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 31/12/2012 | 76.052 |
| Utilizzo nell'esercizio | 505 |
| Accantonamento esercizio | 15.000 |
| Saldo al 31/12/2013 | 90.547 |

| Crediti tributari entro 12 mesi | | |
|--|--|--------|
| Credito iva anno 2011 | | 69.677 |
| Erario c/ritenute subite condomini | | 20.259 |
| Imposta sostitutiva tfr | | 2.207 |
| Credito Irap | | 61 |
| Credito Ires | | 3.963 |
| | | 43.187 |

| Crediti tributari oltre 12 mesi | | |
|--|--|----|
| Credito iva in attesa di rimborso | | 22 |
| | | 22 |

Le imposte anticipate per Euro 20.862 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

| Imposte anticipate | | |
|-------------------------------------|--|--------|
| Credito Ires per imposte anticipate | | 20.862 |
| | | 20.862 |

| Altri crediti | | |
|--------------------------------|--|--------|
| Altri crediti | | 10.535 |
| Altri crediti v/Gestione Acqua | | 8.983 |
| Altri crediti v/Acos Reti | | 1.171 |
| | | 381 |

La ripartizione dei crediti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Crediti per Area Geografica | V / clienti | V Controllate | V / collegate | V /controllanti | V / altri | Totale |
|-----------------------------|------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|
| Italia | 1.269.199 | | | 16.256 | 10.535 | 1.295.990 |
| Totale | 1.269.199 | | | 16.256 | 10.535 | 1.295.990 |

IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 500.817 | 18.213 | 482.604 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--------------------------------|----------------|---------------|
| Depositi bancari e postali | 489.931 | 1.418 |
| Denaro e altri valori in cassa | 10.886 | 16.795 |
| | 500.817 | 18.213 |

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | | |
|------------------------------|--|---------|
| Banche c/c attivi | | 489.931 |
| C/C Cariparma | | 183.450 |
| C/C Banca Sella | | 296.123 |
| C/C Banca Popolare di Milano | | 10.276 |
| Carta credito | | 82 |

D) Ratei e risconti

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.482 | 3.838 | (2.356) |

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | | |
|----------------------|--|-------|
| Entro 12 mesi | | 1.482 |
| Spese amministrative | | 92 |
| Spese telefoniche | | 45 |
| Spese di pubblicità | | 313 |
| Canone noleggio | | 1.032 |

Passività

A) Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 703.459 | 644.831 | 58.628 |

| Descrizione | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|--|----------------|---------------|------------|----------------|
| Capitale | 90.000 | | | 90.000 |
| Riserva legale | 6.736 | 5.592 | | 12.328 |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 219.044 | 106.243 | | 325.287 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (1) | 1 | | 0 |
| Altre | 217.217 | | | 217.217 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 111.835 | 58.626 | 111.835 | 58.626 |
| | 644.831 | 64.218 | 111.835 | 703.459 |

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto :

| | Capitale sociale | Riserva legale | Altre riserve | Risultato esercizio | Totale |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------------|----------------|
| Inizio esercizio 2012 | 30.000 | 6.736 | 235.260 | 31.003 | 302.999 |
| Destinazione risultato esercizio | | | 31.003 | | - |
| Aumento capitale sociale conferimento | 60.000 | | 170.000 | | 230.000 |
| ,-altre destinazioni | | | | - 31.003 | - 31.003 |
| - arrotondamenti | | | - 3 | | - 3 |
| ,-altre variazioni | | | | | - |
| Risultato esercizio corrente | | | | 111.835 | 111.835 |
| Chiusura esercizio 2012 | 90.000 | 6.736 | 436.260 | 111.835 | 613.828 |
| Destinazione risultato esercizio | | 5.592 | 106.243 | | 111.835 |
| ,-altre destinazioni | | | | - 111.835 | - 111.835 |
| - arrotondamenti | | | 2 | | 2 |
| ,-altre variazioni | | | | | - |
| Risultato esercizio corrente | | | | 58.626 | 58.626 |
| Chiusura esercizio 2013 | 90.000 | 12.328 | 542.505 | 58.626 | 703.459 |

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

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

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.)

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|----------------------|---------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 90.000 | | | | |
| Riserva legale | 12.328 | | | | |
| Altre riserve | 542.505 | A, B, C | | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 54.532 | 47.127 | 7.405 |

La variazione è così costituita.

| Variazioni | 31/12/2012 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2013 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 47.127 | 13.248 | 5.843 | 54.532 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n.252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

D) Debiti

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

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.164.051 | 1.746.488 | 417.563 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|-------------------------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| Debiti verso banche | 37.156 | 92.268 | 167.559 | 296.983 |
| Debiti verso fornitori | 1.534.558 | 200.000 | | 1.734.558 |
| Debiti verso controllanti | 71.293 | | | 71.293 |
| Debiti tributari | 6.585 | | | 6.585 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 21.164 | | | 21.164 |
| Altri debiti | 33.468 | | | 33.468 |
| | 1.704.224 | 292.268 | 167.559 | 2.164.051 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2013, pari a Euro 296.983, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Si precisa che in data 13/11/2013 la società ha perfezionato con la Banca Sella S.p.A. un contratto di finanziamento sotto forma di Mutuo chirografario (Tasso variabile) per l'importo di Euro 300.000 destinato a investimenti.

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.

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.

| | | |
|--|--|-----------|
| Fornitori di beni e servizi | | 1.018.337 |
| Fornitori di beni e servizi | | 153.665 |
| Debiti commerciali v/Acos Energia | | 864.337 |
| Debiti commerciali v/Acos Reti Gas | | 106 |
| Debiti commerciali v/Gestione Acqua | | 229 |
| Fatture da ricevere | | 516.221 |
| Fatture da ricevere | | 185.301 |
| Note di credito da ricevere da Acos ENERGIA | | (2.698) |
| Fatture da ricevere da Acos Energia | | 333.898 |
| Note di credito da ricevere | | (415) |
| Fatture da ricevere da Gestione Acqua | | 126 |
| Fatture da ricevere da Acos Reti Gas | | 9 |
| Fornitori di beni e servizi oltre 12 mesi | | 200.000 |
| Debiti commerciali v/Acos Energia | | 200.000 |

I debiti oltre i 12 mesi, pari complessivamente a Euro 200.000, sono nei confronti di Acos Energia S.p.A. Il piano di rientro con la suddetta società prevede la corresponsione dell'importo rateizzato entro e non oltre le seguenti scadenze:

-euro 200.000 al 31.07.2015

I debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti sono così dettagliati:

| | | |
|---|--|--------|
| Debiti commerciali vs/controllanti | | 67.691 |
| Fatture da ricevere Acos | | 67.691 |
| Debiti finanziari vs/controllanti | | 3.602 |
| Debiti v/Acos consolidato ires | | 3.602 |

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).

| | | |
|-------------------------|--|-------|
| Debiti tributari | | 6.585 |
| Erario c/irpef | | 6.585 |

I "Debiti verso istituti di previdenza" al 31/12/2013 risultano così costituiti:

| | | |
|--|--|--------|
| Debiti verso istituti di previdenza | | 21.164 |
| Debiti v/INAIL | | 3.901 |
| Debiti v/Istituti previdenziali | | 17.263 |

| | | |
|---|--|--------|
| Debiti verso istituti di previdenza | | 33.468 |
| Debiti v/dipendenti per ferie e permessi non goduti | | 12.775 |
| Debiti v/dipendenti rateo 14°esima | | 7.722 |
| Debiti v/fondo assistenza sanitaria | | 2.500 |
| Dipendenti c/retribuzioni premio produzione | | 10.400 |
| Altri debiti | | 71 |

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2013 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori | V /Controllate | V / Collegate | V / Controllanti | V / Altri | Totale |
|----------------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| Italia | 1.734.558 | | | 71.293 | 33.468 | 1.839.319 |
| Totale | 1.734.558 | | | 71.293 | 33.468 | 1.839.319 |

E) Ratei e risconti

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
| 441.976 | 311.332 | 130.644 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | | |
|--|--|---------|
| Entro 12 mesi | | 298.028 |
| Spese cellulare | | 1.492 |
| Spese assicurative | | 27 |
| Risconti passivi I rata 12/13 competenza 2013 | | 157.545 |
| Risconti passivi II rata 12/13 competenza 2013 | | 128.306 |
| Risconti passivi relativi a quote proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso esercizio e nei precedenti | | 10.658 |
| Oltre 12 mesi | | 51.860 |
| Risconti passivi relativi a quote proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso esercizio e nei precedenti | | 51.860 |

| | | |
|--|--|--------|
| Oltre 5 anni | | 92.087 |
| Risconti passivi relativi a quote proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso esercizio e nei precedenti | | 92.087 |

Conti d'ordine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 9, C.c.)

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|--|------------|------------|------------|
| Garanzie che la società si è fatta prestare da Acos s.p.a. | 600.000 | 100.000 | 500.000 |
| | 600.000 | 100.000 | 500.000 |

Conto economico

A) Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.627.231 | 2.592.150 | 35.081 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 2.015.442 | 2.059.411 | (43.969) |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | 592.475 | 514.403 | 78.072 |
| Altri ricavi e proventi | 19.314 | 18.336 | 978 |
| | 2.627.231 | 2.592.150 | 35.081 |

| | | |
|--|--|-----------|
| Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa | | 2.015.411 |
| Fatturazione a Condomini | | 1.308.302 |
| Fatturazione ad Aquarium | | 184.698 |
| Ricavi v/Gestione Acqua | | 33.760 |
| Ricavi v/Acos | | 6.163 |
| Conduzione manutenzione impianti | | 168.376 |
| Conduzione manutenzione impianti pubblici | | 285.424 |
| Conduzione manutenzione impianti termici Acos S.p.A. | | 20.219 |
| Conduzione manutenzione impianti termici Acos Energia S.p.A. | | 1.500 |
| Conduzione manutenzione impianti termici Acos Reti Gas S.r.l. | | 7.000 |

| | | |
|---|--|---------|
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | 592.475 |
| INCREMENTI CONDOMINIO VIA SAFFI 11 | | 1.666 |
| INCREMENTI CONDOMINIO VIA MAZZINI 137 | | 3.163 |
| INCREMENTI CONDOMINIO VIA CASTIGLIONA | | 3.486 |
| INCREMENTI CONDOMINIO DOMUS MEA | | 226.382 |
| INCREMENTI CONDOMINIO FERRO | | 3.192 |
| INCREMENTI CONDOMINIO PORTA GENOVA | | 8.563 |
| INCREMENTI CONDOMINIO TORINO | | 1.417 |
| INCREMENTI SORIS | | 5.981 |
| INCREMENTI ALBERGO VIAGGIATORI | | 6.574 |
| INCREMENTI CONDOMINIO ALFA | | 1.008 |
| INCREMENTI CONDOMINIO CASTIGLIONA III | | 24 |
| INCREMENTI CONDOMINIO DELTA | | 633 |
| INCREMENTI CONDOMINIO PORTA | | 6.500 |

| | |
|---|--------|
| INCREMENTI CONDOMINIO BELVEDERE | 747 |
| INCREMENTI CONDOMINIO VIALE ITALIA ARQUATA | 24.620 |
| INCREMENTI CONDOMINIO SOLE | 56.726 |
| INCREMENTI CONDOMINIO LOCALITA SANGIACOMO 6 | 41.637 |
| INCREMENTI CONDOMINIO CARANDO | 25.850 |
| INCREMENTI CONDOMINIO CANZIO | 50.157 |
| INCREMENTI CONDOMINIO CANEPA | 62.859 |
| INCREMENTI CONDOMINIO VIA CAVVALLOTTI 65 | 57.294 |
| INCREMENTI CENTRALETERMICA RIVALTA | 3.995 |

B) Costi della produzione

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
| 2.509.001 | 2.394.489 | 114.512 |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 1.225.892 | 1.226.453 | (561) |
| Servizi | 659.749 | 552.555 | 107.194 |
| Godimento di beni di terzi | 36.181 | 37.753 | (1.572) |
| Salari e stipendi | 202.020 | 186.185 | 15.835 |
| Oneri sociali | 73.907 | 64.399 | 9.508 |
| Trattamento di fine rapporto | 13.248 | 11.608 | 1.640 |
| Altri costi del personale | 48.537 | 44.178 | 4.359 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 30.077 | 28.183 | 1.894 |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 193.493 | 196.554 | (3.061) |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 15.000 | 30.000 | (15.000) |
| Oneri diversi di gestione | 10.897 | 16.621 | (5.724) |
| | 2.509.001 | 2.394.489 | 114.512 |

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

| | | |
|---|--|-----------|
| Materiali di consumo | | 1.225.892 |
| Materiali di consumo e scorte | | 179.312 |
| Cancelleria | | 1.445 |
| Acquisto metano da Acos Energia | | 1.037.911 |
| Materiali di consumo e scorte da Gestione Acqua | | 529 |
| Materiali da Acos Reti | | 50 |
| Acquisto carburanti e lubrificanti | | 6.645 |

Costi per servizi

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | | |
|---|--|---------|
| Servizi | | 659.749 |
| Servizi amministrativi | | 2.106 |
| Buoni pasto | | 5.804 |
| Spese cellulari | | 4.539 |
| Compenso amministratore | | 3.000 |
| Spese postali | | 779 |
| Spese telefoniche | | 1.594 |
| Contributi previdenziali amministratore | | 400 |
| Spese legali | | 9.534 |
| Spese assist.sanitaria ricreativa | | 6.009 |
| Spese autostradali | | 194 |
| Spese per trasferte | | 243 |
| Elaborazione Stipendi | | 5.981 |
| Spese di pubblicità | | 6.708 |

| | | |
|-----------------------------------|--|---------|
| Spese bancarie | | 5.081 |
| Spese servizi assicurativi | | 9.660 |
| Spese prestazioni automezzi | | 742 |
| Spese industriali | | 521.649 |
| Spese telecontrollo | | 19.461 |
| Consulenze | | 2.220 |
| Costi non deducibili | | 129 |
| Spese per prestaz.servizi da Acos | | 47.616 |
| Compensi amministratori Acos Spa | | 6.000 |
| Costi per servizi Acos Energia | | 300 |

Costi godimento di beni di terzi

| | | |
|--|--|---------------|
| Spese per godimento beni di terzi | | 36.181 |
| Canone di locazione Acos Spa | | 14.075 |
| Canone di noleggio Acosi | | 17.340 |
| Noleggio mezzi a disposizione | | 4.766 |

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

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

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

| | | |
|---|--|---------------|
| Accantonamento per rischi su crediti | | 15.000 |
| Accantonamento svalutazione crediti | | 15.000 |

Oneri diversi di gestione

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | | |
|----------------------------------|--|---------------|
| Oneri diversi di gestione | | 10.897 |
| Spese di rappresentanza | | 2.764 |
| Valori bollati | | 228 |
| Perdita su crediti | | 505 |
| Spese per omaggi | | 1.948 |
| Imposte e tasse | | 5.345 |
| Altri oneri diversi di gestione | | 96 |
| Arrotondamenti | | 11 |

C) Proventi e oneri finanziari

| | | |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
| (1.983) | 1.178 | (3.161) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 | Variazioni |
|--------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 319 | 1.777 | (1.458) |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (2.302) | (599) | (1.703) |
| | (1.983) | 1.178 | (3.161) |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|-----------------------------|--------------|-------------|-----------|------------|------------|
| Interessi bancari e postali | | | | 34 | 34 |
| Altri proventi | | | | 285 | 285 |
| | | | | 319 | 319 |

Interessi e altri oneri finanziari

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

| Descrizione | Controllanti | Controllate | Collegate | Altre | Totale |
|---------------------------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|
| Altri oneri su operazioni finanziarie | | | | 2.302 | 2.302 |
| Arrotondamento | | | | | |
| | | | | 2.302 | 2.302 |

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

| | | |
|--|--|-------|
| Interessi passivi | | 2.302 |
| Interessi passivi diversi | | 686 |
| Interessi passivi bancari | | 1.181 |
| Interessi passivi su mutuo Banca Sella | | 435 |

E) Proventi e oneri straordinari

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

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (7.432) | (2.043) | (5.389) |

| Descrizione | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|------------------------|----------------|----------------|
| Sopravvenienze attive | 2.784 | 5.045 |
| Totale proventi | 2.784 | 5.045 |
| Sopravvenienze passive | (10.216) | (7.088) |
| Totale oneri | (10.216) | (7.088) |
| | (7.432) | (2.043) |

Tra i proventi straordinari e gli oneri straordinari sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno degli accantonamenti e delle rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica effettuati dalla società negli esercizi precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 50.189 | 84.961 | (34.772) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2013 | Saldo al 31/12/2012 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | | | |
| IRES | | 91.281 | (91.281) |
| IRAP | | 71.037 | (71.037) |
| IRAP | | 20.244 | (20.244) |
| Imposte differite (anticipate) | 50.189 | (6.320) | 56.509 |
| IRES | 33.402 | (6.320) | 39.722 |
| IRAP | 16.787 | | 16.787 |
| | 50.189 | 84.961 | (34.772) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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 | |
|---|-----------------|
| Risultato prima delle imposte | 108.815 |
| Onere fiscale teorico | 29.924 |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi: | |
| <i>Interessi attivi - Morosità utenze</i> | |
| | |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi: | |
| Svalutazione crediti | 8.589 |
| Compensi amministratori ACOS SpA | 6.000 |
| | |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti | |
| Compensi amministratori ACOS SpA | - 6.000 |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi | |
| Variazioni in aumento | 43.535 |
| Carburanti e lubrificanti | 754 |
| Spese prest.serv. automezzi | 593 |
| Noleggio mezzi a disposizione | 3.812 |
| Spese non deducibili | 129 |
| Spese di rappresentanza | 378 |
| Spese di rappresentanza | 2.386 |
| Spese telefoniche | 319 |
| Spese telecontrollo | 3.892 |
| Spese cellulari | 908 |
| Amm.to immob. immateriali | 26.104 |
| Amm.to immob. materiali | 657 |
| Sopravvenienze passive | 3.602 |
| Variazioni in diminuzione | - 30.887 |
| Spese di rappresentanza | - 284 |
| Spese di rappresentanza | - 2.386 |
| Irap deducibile personale | - 6.783 |
| Irap deducibile personale | - 10.573 |
| Irap deducibile (10%) | - 1.327 |
| Irap deducibile (10%) | - 1.679 |
| Contributi PEGASO | - 35 |
| Contributi PEGASO tfr | - 202 |
| <i>Incrementi 2010-2011</i> | - 140 |
| <i>Incrementi 2011-2012</i> | - 930 |
| <i>Incrementi 2012-2013</i> | - 3.355 |
| Amm.to immob. materiali | - 1.705 |
| Sopravvenienze attive | - 1.487 |
| | |
| Imponibile fiscale | 130.052 |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | 35.764 |

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

Fiscalità differita / anticipata

In sede di redazione del presente bilancio si è proceduto ad iscrivere le voci relative alla fiscalità differita /anticipata determinata dalle differenze "temporanee" tra l'utile civilistico e l'imponibile fiscale.

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Stanziamiento anticipate

| | | Imposte anticipate | |
|-------------------------|---------------|---------------------------|--------------|
| | | IRES | |
| | | 27,50% | |
| Svalutazione crediti | 8.589 | | 2.362 |
| Compensi amministratori | 6.000 | | 1.650 |
| | 14.589 | | 4.012 |

Rilascio anticipate

| | | Imposte anticipate | |
|-------------------------|---------|---------------------------|---------|
| | | IRES | |
| | | 27,50% | |
| Compensi amministratori | (6.000) | | (1.650) |
| | (6.000) | | (1.650) |

2.362

Informazioni sugli 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

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate 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.

Informazioni relative agli 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.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| Qualifica | Compenso |
|------------------|-----------------|
| Amministratori | 9.400 |

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Riccardo Daglio