

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ACOSEA IMPIANTI S.R.L.
Sede: VIA BORSO N.1 FERRARA FE
Capitale sociale: 42.079.181,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: FE
Partita IVA: 01642180382
Codice fiscale: 01642180382
Numero REA: 185147
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 829999
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: HOLDING FERRARA SERVIZI S.R.L.
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2014

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
7) Altre	519.863	563.185
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>519.863</i>	<i>563.185</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) Terreni e fabbricati	114.916	114.916
2) Impianti e macchinario	68.900.770	69.469.624

	31/12/2014	31/12/2013
4) Altri beni	66	197
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>69.015.752</i>	<i>69.584.737</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>69.535.615</i>	<i>70.147.922</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	75	96.329
esigibili entro l'esercizio successivo	75	96.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) verso controllanti	605.753	1.013.660
esigibili entro l'esercizio successivo	605.753	1.013.660
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-bis) Crediti tributari	13.805	10.176
esigibili entro l'esercizio successivo	13.805	10.176
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-ter) Imposte anticipate	5	21
esigibili entro l'esercizio successivo	5	21
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso altri	964.007	964.007
esigibili entro l'esercizio successivo	940.557	940.557
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.450	23.450
<i>Totale crediti</i>	<i>1.583.645</i>	<i>2.084.193</i>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
6) Altri titoli	-	150.000
<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>	<i>-</i>	<i>150.000</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	1.503.635	1.366.587
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>1.503.635</i>	<i>1.366.587</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>3.087.280</i>	<i>3.600.780</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	5.021	5.351
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>5.021</i>	<i>5.351</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>72.627.916</i>	<i>73.754.053</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	43.473.521	43.335.870

	31/12/2014	31/12/2013
I - Capitale	42.079.181	42.079.181
IV - Riserva legale	218.726	166.585
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	87.964	47.286
Totale altre riserve	87.964	47.286
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.087.650	1.042.818
Utile (perdita) residua	1.087.650	1.042.818
Totale patrimonio netto	43.473.521	43.335.870
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	16	39
Totale fondi per rischi ed oneri	16	39
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	13.842.865	15.185.366
esigibili entro l'esercizio successivo	1.412.747	1.342.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.430.118	13.842.865
7) Debiti verso fornitori	28.975	26.934
esigibili entro l'esercizio successivo	28.975	26.934
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
11) Debiti verso controllanti	152.222	104.315
esigibili entro l'esercizio successivo	152.222	104.315
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	5.085	8.519
esigibili entro l'esercizio successivo	5.085	8.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	497	479
esigibili entro l'esercizio successivo	497	479
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
14) Altri debiti	15.088.401	15.056.366
esigibili entro l'esercizio successivo	83.809	87.775
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.004.592	14.968.591
Totale debiti	29.118.045	30.381.979
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	36.334	36.165

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale ratei e risconti</i>	36.334	36.165
<i>Totale passivo</i>	72.627.916	73.754.053

Conto Economico Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.293.647	3.453.392
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	110.218	51
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	110.218	51
<i>Totale valore della produzione</i>	3.403.865	3.453.443
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	143	235
7) per servizi	308.037	303.663
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	43.322	43.322
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	568.986	643.892
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	612.308	687.214
13) Altri accantonamenti	16	39
14) Oneri diversi di gestione	113.226	110.576
<i>Totale costi della produzione</i>	1.033.730	1.101.727
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.370.135	2.351.716
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.096	28.370
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	18.475	19.807
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	18.475	19.807
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	19.571	48.177
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	771.514	836.425
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	771.514	836.425

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	751.943-	788.248-
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	6.526	-
<i>Totale proventi</i>	6.526	-
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	6.526	-
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	1.624.718	1.563.468
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	537.052	520.632
Imposte anticipate	16-	18-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	537.068	520.650
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.087.650	1.042.818

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Si rammenta che la Società è stata costituita con atto di scissione di Acosea Spa del 14/12/2004 redatto dal Not. Federico Tassinari rep.27026 con attribuzione delle immobilizzazioni rappresentanti gli assets del ciclo idrico (Ramo Reti) mediante il trasferimento della partecipazione nella controllata Acosea Reti.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Nell'esercizio 2013 l'Azienda ha aderito alla proposta presentata da Holding Ferrara Servizi S.r.l, in qualità di società controllante, esercitando il rinnovo dell'opzione per l'applicazione del regime di tassazione di gruppo (Consolidato Fiscale Nazionale) di cui agli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle imposte sui redditi per il triennio 2013-2015.

Vengono di seguito fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428, pertanto, come consentito dall'art. 2435 del codice civile, non viene redatta la relazione sulla gestione.

Ai sensi degli artt. 2435bis e 2428 del Codice Civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non possedeva azioni proprie in quanto il relativo capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione.

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della società controllante Holding Ferrara Servizi Srl.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Informativa sull'andamento aziendale

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 evidenzia un risultato di esercizio di euro 1.087.650,16.,

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura, secondo un piano ventennale come meglio specificato in seguito.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese finanziarie da ammortizzare	20 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 43.321,93, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 519.863,07.

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	866.439	866.439
Rivalutazioni	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	303.254	303.254
Svalutazioni	-	-
Valore di bilancio	563.185	563.185
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-
Ammortamento dell'esercizio	43.322	43.322
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-
Altre variazioni	-	-
Totale variazioni	43.322-	43.322-
Valore di fine esercizio		
Costo	866.439	866.439
Rivalutazioni	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	346.576	346.576
Svalutazioni	-	-
Valore di bilancio	519.863	519.863

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le valutazioni delle immobilizzazioni materiali relative al 'ciclo idrico integrato' sono state computate traendo origine dalle iscrizioni contabili effettuate a seguito del conferimento del ramo d'azienda in fase di costituzione di Acosea Reti variate per effetto delle ridefinizioni valutative effettuate in sede di scissione di Acosea Spa con conferimento del 'ramo gestione' in Hera Spa e del 'ramo reti' nella neo costituita Acosea Impianti Srl.

Nel corso degli anni 2005 e 2006 sono stati effettuati ulteriori conferimenti per un totale di euro 16.781.181 da parte dei Soci Comune di Ferrara, di Bondeno e di Cento di impianti del ciclo idrico integrato.

Tali stime hanno trovato riscontro nelle perizie estimative effettuate in sede di scissione e fusione dall'esperto nominato dal Tribunale di Bologna e per quanto riguarda i conferimenti nelle perizie dell'esperto incaricato.

Si rammenta che tutte le immobilizzazioni materiali inerenti il 'ciclo idrico integrato' di proprietà della società sono state oggetto di contratto d'affitto di ramo d'azienda di durata novennale, con decorrenza a partire dal 1° settembre 2004, con l'Ente Gestore del servizio idrico Hera Spa stipulato in data 29/07/2004 redatto dal Not. Marco Bissi rep.54523 racc.12993 e, pertanto, sono state utilizzate direttamente dal soggetto gestore. In particolare, si evidenzia che il contratto in oggetto è giunto a formale scadenza in data 31/08/2013, le Parti su indicazione dell'*Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR EMILIA ROMAGNA)* hanno definito i termini di un nuovo contratto di affitto teso a regolare i rapporti economico-patrimoniali connessi all'affitto del ramo di azienda già a partire dalla data del 1° Settembre 2013, in considerazione del non interrotto possesso e della continuità della gestione di tale ramo. I corrispettivi di competenza sono stati rapportati alle nuove previsioni contrattuali.

I cespiti acquistati, successivamente alle suddette operazioni straordinarie, appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni

stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, effettuato esclusivamente sui beni oggetto di conferimento post 2004 (in quanto per le immobilizzazioni relative all'originario contratto d'affitto ad Hera Spa, come previsto dall'articolo 5 punto 2 del sopracitato contratto, gli ammortamenti sono in capo al soggetto gestore) e quelli acquisiti successivamente, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti di depurazione	15%
Fognature	5%
Impianti di sollevamento	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Commento

Nel corso del 2007 la Società ha sostenuto oneri finanziari relativi all'estinzione anticipata di alcuni mutui della Cassa Depositi e Prestiti e l'imposta sostitutiva relativa al mutuo contratto con Unicredit Banca di Impresa di durata ventennale per la copertura delle estinzioni effettuate.

Tali oneri sono stati iscritti, con il consenso del collegio sindacale, come oneri pluriennali ammortizzati in base alla durata del mutuo stipulato con Unicredit e cioè 20 anni

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 100.336.154,46; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 31.320.402,73.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	145.256	100.190.241	658	100.336.154
Rivalutazioni	-	-	-	-

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.340	30.720.617	461	30.751.418
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	114.916	69.469.624	197	69.584.737
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	568.854	131	568.985
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	-	<i>568.854-</i>	<i>131-</i>	<i>568.985-</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	145.256	100.190.241	657	100.336.154
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.340	31.289.471	592	31.320.403
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	114.916	68.900.770	66	69.015.752

Commento

Le immobilizzazioni oggetto del contratto d'affitto con Hera Spa sono ammortizzate dalla società Affittuaria, come previsto dal contratto d'affitto mentre i beni conferiti dai Soci nel corso degli anni 2005-2006, ancorché in uso ad Hera Spa già prima dei conferimenti, e gli acquisti effettuati successivamente sono stati ammortizzati direttamente da Acosea Impianti srl.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Commento

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti	96.329	96.254-	75	-
Crediti verso controllanti	1.013.660	407.907-	605.753	-
Crediti tributari	10.176	3.629	13.805	-
Imposte anticipate	21	16-	5	-
Crediti verso altri	964.007	-	964.007	23.450
Totale	2.084.193	500.548-	1.583.645	23.450

Commento

Per una maggiore chiarezza espositiva, le variazioni in oggetto vengono esposte nel dettaglio con riferimento alla relativa consistenza iniziale, ai movimenti intervenuti nell'esercizio e alla correlata consistenza finale. Inoltre, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	96.329	-	-	-	96.329	-	96.329-	100-
	Clienti terzi Italia	-	4.229.282	-	-	4.229.207	75	75	-
	Totale	96.329	4.229.282	-	-	4.325.536	75	96.254-	
<i>verso controllanti</i>									
	Fatture da emettere a controllanti	10.932	3.025	-	-	10.932	3.025	7.907-	72-
	Finanziamenti attivi a controllanti	1.000.000	300.000	-	-	700.000	600.000	400.000-	40-
	Crediti vari verso imprese controllanti	2.728	508.954	-	-	508.954	2.728	-	-
	Totale	1.013.660	811.979	-	-	1.219.886	605.753	407.907-	
<i>Crediti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione Iva	10.176	740.899	-	-	738.225	12.850	2.674	26
	Ritenute subite su interessi attivi	-	222	-	-	222	-	-	-
	Altre ritenute subite	-	291	-	-	291	-	-	-
	Erario c/IRAP	-	3.564	2.609-	-	-	955	955	-
	Totale	10.176	744.976	2.609-	-	738.738	13.805	3.629	
<i>Imposte anticipate</i>									
	Crediti IRES per imposte anticipate	19	4	-	-	19	4	15-	79-
	Crediti IRAP per imposte anticipate	2	1	-	-	2	1	1-	50-
	Totale	21	5	-	-	21	5	16-	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	-	15.049	-	-	15.049	-	-	-
	Crediti vari v/terzi	964.007	360.068	-	-	360.068	964.007	-	-
	Totale	964.007	375.117	-	-	375.117	964.007	-	

Si forniscono alcuni dettagli con riferimento alle voci più significative:

CIL.4) CREDITI VERSO CONTROLLANTI

Trattasi di:

- credito per finanziamento alla controllante effettuato per €. 1.000.000,00 in data 27/11/2012 al tasso dell'1% annuo, successivamente incrementato in data 29/04/14 per €. 300.000,00 alle medesime condizioni ed in parte restituito dalla controllante in data 13/06/14 €. 700.000,00 ed relativi interessi maturati alla data del 31/12/2014;
- credito per l'istanza di rimborso ai fini Ires presentata ai sensi del DL 201/2011 per il recupero dell'Irap relativa

al costo del personale ed oneri assimilati a seguito di adesione al consolidato fiscale.

CII.5) CREDITI VERSO ALTRI

Trattasi di:

- credito vs/Cassa DDPP (euro 940.556,73) a completamento di mutui concessi che diventerà esigibile solo alla presentazione della spesa finanziabile.
- credito vs/Hera (Euro 23.450,02) relativo a conguagli derivanti dall'operazione di scissione/fusione di Acosea Spa in Hera Spa e contestuale costituzione di Acosea Impianti Srl con attribuzione del 'ramo reti' di Acosea Spa

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti in oggetto.

Commento

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
verso clienti	75	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	75	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso controllanti	605.753	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	605.753	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Crediti tributari	13.805	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	13.805	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Imposte anticipate	5	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	964.007	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	940.557	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	23.450	-	-	-

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Introduzione

I titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicato per categorie omogenee.

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altri titoli	150.000	150.000-
Totale	150.000	150.000-

Commento

Per una maggiore chiarezza espositiva, le variazioni in oggetto vengono espone nel dettaglio con riferimento alla relativa consistenza iniziale, ai movimenti intervenuti nell'esercizio e alla correlata consistenza finale. Inoltre, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Altri titoli</i>									
	Depositi bancari vincolati	150.000	50.000	-	-	200.000	-	150.000-	100-
	Totale	150.000	50.000	-	-	200.000	-	150.000-	

Al termine dell'esercizio 2014 non risultano in essere contratti di deposito bancario, quelli sottoscritti per un importo complessivo di €. 150.000,00 in data 11/11/2013 sono giunti a scadenza nel corso del 2014.

Inoltre, si evidenzia che in data 21/02/2014 la società ha sottoscritto un ulteriore contratto di deposito bancario vincolato del valore nominale di euro 50.000 giunto a scadenza l'11/05/2014 con tasso annuo di rendimento 1,35.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.366.587	137.048	1.503.635
Totale	1.366.587	137.048	1.503.635

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	-	-	-
Ratei attivi	5.032	329-	4.703
Altri risconti attivi	320	2-	318
Totale ratei e risconti attivi	5.352	331-	5.021

Commento

Per una maggiore chiarezza espositiva, le variazioni in oggetto vengono espone nel dettaglio con riferimento alla relativa consistenza iniziale, ai movimenti intervenuti nell'esercizio e alla correlata consistenza finale. Inoltre, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incrom.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Ratei attivi	5.032	4.703	-	-	5.032	4.703	329-	7-
	Risconti attivi	320	318	-	-	320	318	2-	1-
	Totale	5.352	5.021	-	-	5.352	5.021	331-	

I ratei attivi riguardano gli interessi riconosciuti dalla Cassa Depositi e Prestiti per il periodo 01/07-31/12 sulla quota di mutuo ancora non erogata ancora da incassare al 31/12.

I risconti attivi riguardano costi per servizi di competenza dell'esercizio 2015

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espresse le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	42.079.181	-	-	-	42.079.181
Riserva legale	166.585	-	52.141	-	218.726
Varie altre riserve	47.286	1	40.677	-	87.964
Totale altre riserve	47.286	1	40.677	-	87.964
Utile (perdita) dell'esercizio	1.042.818	1.042.818-	-	1.087.650	1.087.650
Totale	43.335.870	1.042.817-	92.818	1.087.650	43.473.521

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	87.964
Totale	87.964

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
-------------	---------	----------------	------------------------------	-------------------

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	42.079.181	Capitale	B	42.079.181
Riserva legale	218.726	Utili	B	218.726
Varie altre riserve	87.964	Utili	A;B;C	87.964
Totale altre riserve	87.964	Utili	A;B;C	87.964
Totale	42.385.871			42.385.871
Quota non distribuibile				42.297.907
Residua quota distribuibile				87.964

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Altre riserve	87.964	Utili	A;B;C
Totale	87.964		

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	39	16	39	23-	16
Totale	39	16	39	23-	16

Commento

Altri fondi spese: destinato alla copertura delle spese attese per utenze

Debiti**Introduzione**

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Debiti verso banche	15.185.366	1.342.501-	13.842.865	5.999.986
Debiti verso fornitori	26.934	2.041	28.975	-
Debiti verso imprese controllanti	104.315	47.907	152.222	-
Debiti tributari	8.519	3.434-	5.085	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	479	18	497	-
Altri debiti	15.056.366	32.035	15.088.401	15.004.592
Totale	30.381.979	1.263.934-	29.118.045	21.004.578

Commento

Per una maggiore chiarezza espositiva, le variazioni in oggetto vengono esposte nel dettaglio con riferimento alla relativa consistenza iniziale, ai movimenti intervenuti nell'esercizio e alla correlata consistenza finale. Inoltre, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incres.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti verso banche									
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	15.185.366	-	-	-	1.342.501	13.842.865	1.342.501-	9-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		15.185.366	-	-	-	1.342.501	13.842.865	1.342.501-	
<i>Debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	26.942	28.975	-	-	26.942	28.975	2.033	8
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	8-	8	-	-	-	-	8	100-
	Fornitori terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale		26.934	28.983	-	-	26.942	28.975	2.041	
<i>Debiti verso controllanti</i>									
	Debiti diversi verso impr. controllanti	104.315	152.222	-	-	104.315	152.222	47.907	46
Totale		104.315	152.222	-	-	104.315	152.222	47.907	
<i>Debiti tributari</i>									
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	921	4.426	-	-	4.540	807	114-	12-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	4.989	26.174	-	-	26.885	4.278	711-	14-
	Erario c/IRAP	2.609	-	-	2.609	-	-	2.609-	100-
Totale		8.519	30.600	-	2.609	31.425	5.085	3.434-	
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS collaboratori	400	2.640	-	-	2.600	440	40	10
	INAIL dipendenti/collaboratori	79	65	-	-	87	57	22-	28-
Totale		479	2.705	-	-	2.687	497	18	
<i>Altri debiti</i>									
	Depositi cauzionali ricevuti	12.297.000	36.000	-	-	-	12.333.000	36.000	-
	Debiti v/collaboratori	-	6.678	-	-	6.210	468	468	-
	Debiti diversi verso terzi	2.759.366	83.341	-	-	87.774	2.754.933	4.433-	-
	Soci c/utigli	-	950.000	-	-	950.000	-	-	-
Totale		15.056.366	1.076.019	-	-	1.043.984	15.088.401	32.035	

Si forniscono alcuni dettagli con riferimento alle voci più significative:

D4) DEBITI VERSO BANCHE

Trattasi di:

- mutui erogati dalla Cassa Depositi e Prestiti Spa ad Acosea Spa trasferiti ad Acosea Impianti Srl con l'assegnazione a

seguito della scissione di Acosea Spa, in sede di costituzione di Acosea Impianti Srl del 'ramo reti', dell'importo originario complessivo di euro 15.080.542; il debito ricomprende la somma, già precedentemente evidenziata, di € 940.557 ancora da erogare:

n. di riferimento	data concessione	data scadenza	tasso	importo originario	debito residuo
4321557/00	19/05/1998	31/12/2019	7,50%	6.234.254	2.237.071
4321557/01	19/05/1998	31/12/2019	5,50%	1.615.891	579.839
4355318/00	13/12/1999	31/12/2020	4,85%	7.230.397	2.930.658
					5.747.568

- mutuo contratto nel 2007 con Unicredit Banca D'Impresa a seguito dell'estinzione anticipata di alcuni mutui con Cassa DDPP, dell'importo originario di euro 11.000.000 della durata di anni 20 a tasso variabile per il quale è stato stipulato apposito contratto di copertura rischi per l'importo di 10.000.000 di euro.

n. di riferimento	data concessione	data scadenza	tasso	importo originario	debito residuo
55-00-4046026-000	22/06/2007	30/06/2027	VAR.	11.000.000	8.095.297

D 11) DEBITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI

Trattasi di:

- debiti tributari Ires che per effetto dell'adesione al consolidato fiscale nazionale sono stati trasferiti alla società controllante Holding Ferrara Servizi Srl.

D 14) ALTRI DEBITI

Trattasi principalmente di:

- debito verso il Comune di Ferrara (euro 83.341,20) per il rimborso del personale distaccato presso la Società relativo all'intero anno 2014;
- debito nei confronti di Hera Spa (euro 940.556,73) rimborsabile subordinatamente all'incasso dei crediti nei confronti della Cassa DD.PP. per mutui ancora da erogare;
- debito a lungo nei confronti di Hera Spa (euro 1.731.034,88) relativo ai lavori effettuati dal gestore del servizio idrico ante 2004;
- debito per deposito cauzionale più relativi interessi annui (euro 12.333.000,00) istituito al momento del rinnovo del contratto di affitto d'azienda per euro 12.000.000 nei confronti del gestore (Hera Spa) con obbligo di restituzione entro 12 mesi dalla scadenza del contratto d'affitto con il gestore unitamente agli interessi maturati calcolati al tasso dello 0,3% annuo

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti in oggetto.

Commento

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti verso banche	13.842.865	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.412.747	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	6.430.132	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni	5.999.986	-	-	-
Debiti verso fornitori	28.975	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	28.975	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	152.222	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	152.222	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti tributari	5.085	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	5.085	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	497	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	497	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
Altri debiti	15.088.401	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	83.809	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	15.004.592	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.165	169	36.334
Aggio su prestiti emessi	-	-	-
Altri risconti passivi	-	-	-
Totale ratei e risconti passivi	36.165	169	36.334

Commento

Per una maggiore chiarezza espositiva, le variazioni in oggetto vengono espone nel dettaglio con riferimento alla relativa consistenza iniziale, ai movimenti intervenuti nell'esercizio e alla correlata consistenza finale. Inoltre, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	36.165	36.334	-	-	36.165	36.334	169	-
	Totale	36.165	36.334	-	-	36.165	36.334	169	

Trattasi quasi esclusivamente degli interessi sul deposito cauzionale di Euro 12.000.000 al tasso del 0,3%, a favore di Hera SpA (art 12 del contratto d'affitto)

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Commento

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare, per quanto concerne le prestazioni di servizi, i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

La ripartizione dei ricavi e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>						
	Prestazioni di servizi	3.293.647	3.293.647	-	-	-
	Totale	3.293.647	3.293.647	-	-	-

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	735.514	36.000	771.514

Commento

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Commissioni bancarie su finanziamenti	-4	-	-4	-
	Interessi passivi su mutui	-735.510	-	-735.510	-
	Oneri finanziari diversi	-36.000	-	-	-36.000
	Totale	-771.514	-	-735.514	-36.000

Gli oneri finanziari diversi sono gli interessi passivi calcolati al tasso del 0,3% annuo sul deposito cauzionale di euro 12.000.000 istituito al momento del rinnovo del contratto di affitto d'azienda nei confronti del gestore (Hera Spa)

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Altri		
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Sopravvenienze attive non imponibili	6.525
Totale		6.526

La sopravvenienza attiva rilevata nell'anno si rifeisce all'incasso del rimborso Ires per Irap deducibile di cui al Modello per istanza di Rimborso presentato nel 2009 ai sensi dell'art.6 D.L. del 29/11/2008 n.185, con riferimento agli anni 2005, 2006 e 2007.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito soggetti a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	16
Totale differenze temporanee imponibili	-
Differenze temporanee nette	16
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	21-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	16
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	5-

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo
Imposte non pagate (art.99 co.1)	-
Accantonamenti per rischi (imposte anticipate)	16
Totale	16

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo
Accantonamento per rischi (imposte anticipate)	16
Totale	16

Commento

IRES 27,5%	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Imposte non pagate (art.99 co.1)	32	9	-	-
Accantonamenti per rischi (imposte anticipate)	39	11	16	4
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>71</i>	<i>20</i>	<i>16</i>	<i>4</i>
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	71	20	16	4
Effetto netto sul risultato d'esercizio		17-		16-

Commento

IRAP 3,9%	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Accantonamenti per rischi (imposte anticipate)	39	1	16	1
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>39</i>	<i>1</i>	<i>16</i>	<i>1</i>
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	39	1	16	1
Effetto netto sul risultato d'esercizio		1-		-

Nota Integrativa Altre Informazioni**Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze; tuttavia, si precisa che un Comune Socio ha distaccato per tutto il 2014 un dipendenti con funzioni di inventariazione delle opere e dei beni di pertinenza della Società.

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	18.000	19.552	37.552

Commento

Si precisa che il Collegio Sindacale è incaricato della revisione legale dei conti, pertanto l'importo sopra citato ricomprende anche il compenso per la revisione legale dei conti per l'importo di euro 6.552.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

Con atto del 18/12/2006 del Notaio Dott. Marco Bissi Rep. 56746/14717 il Comune di Ferrara in sede di costituzione ha conferito alla Holding Ferrara Servizi Srl una quota pari ad euro 30.581.087,99 corrispondente a circa il 72,68% del capitale sociale di Acosea Impianti Srl, pertanto la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio Holding Ferrara Servizi S.r.l.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni dell'Organo Amministrativo, del Collegio Sindacale e del Revisore Unico della società Holding Ferrara Servizi Srl sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art. 2429, c. 3 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Data ultimo bilancio approvato		31/12/2013		31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-		-	
B) Immobilizzazioni	90.218.764		90.430.553	
C) Attivo circolante	3.340.951		2.158.824	
D) Ratei e risconti attivi	7.205		8.848	
Totale attivo	93.566.920		92.598.225	
Capitale sociale	81.643.400		81.643.400	
Riserve	3.218.816		2.278.720	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.768.289		2.690.097	
Totale patrimonio netto	87.630.505		86.612.217	
B) Fondi per rischi e oneri	12.226		15.342	
C) Trattamento di fine rapporto subordinato	31.796		28.718	
D) Debiti	5.892.329		5.941.875	
E) Ratei e risconti passivi	64		73	
Totale passivo	93.566.920		92.598.225	
Garanzie, impegni e altri rischi	-		132.263	

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

	Importo	Data	Importo es. precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2013		31/12/2012
A) Valore della produzione	773.096		819.456	
B) Costi della produzione	1.058.963		1.136.764	
C) Proventi e oneri finanziari	2.108.615		1.913.895	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	883.895		992.801	
E) Proventi e oneri straordinari	2-		31-	
Imposte sul reddito dell'esercizio	61.648-		100.740-	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.768.289		2.690.097	

Commento

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.087.650	1.042.818
Imposte sul reddito	537.068	520.650
Interessi passivi (interessi attivi)	751.943	788.248
(Dividendi)		
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>2.376.661</i>	<i>2.351.716</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	16	39
Ammortamenti delle immobilizzazioni	612.308	687.214
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	2.988.985	3.038.969
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze		
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	96.254	(92.286)
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	2.041	7.648
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	330	15.233
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	169	(599)
Altre variazioni del capitale circolante netto	480.820	(139.405)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	3.568.599	2.829.560
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	(751.943)	(788.248)
(Imposte sul reddito pagate)	(537.068)	(520.650)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(39)	(64)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	2.279.549	1.520.598
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		(150.000)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	150.000	1.300.000
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	150.000	1.150.000
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche		

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	(1.342.501)	(1.275.757)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	(950.000)	(800.000)
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(2.292.501)	(2.075.757)
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	137.048	594.841
Disponibilità liquide al 1/01/2014	1.366.587	771.746
Disponibilità liquide al 31/12/2014	1.503.635	1.366.587
Differenza di quadratura		

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; tuttavia, si tratta di operazioni non rilevanti e concluse a condizioni di mercato, pertanto, ai fini della comprensione del bilancio, non si ritiene necessario fornire maggiori dettagli.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio di euro 1.087.650,16:

- euro 54.382,51 alla riserva legale;
- euro 1.000.000,00 a dividendo soci;
- euro 33.267,65 alla riserva straordinaria.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

L'Amministratore Unico