

## ACER MANUTENZIONI S.R.L. in liquidazione

### Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Piazza della Resistenza 4 BOLOGNA
<b>Codice Fiscale</b>	02355391208
<b>Numero Rea</b>	BO 433017
<b>P.I.</b>	02355391208
<b>Capitale Sociale Euro</b>	750.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	S.R.L.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	829999
<b>Società in liquidazione</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	ACER BOLOGNA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	ACER BOLOGNA
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Totale immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	0	2.687
Totale immobilizzazioni materiali	0	2.687
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
Totale partecipazioni	0	0
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
Totale crediti verso controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
Totale crediti verso altri	0	0
Totale crediti	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	2.687
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	61.351
Totale rimanenze	0	61.351
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.654	46.506
Totale crediti verso clienti	6.654	46.506
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.112.768	9.209.162
Totale crediti verso controllanti	3.112.768	9.209.162
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.205	97.772
Totale crediti tributari	118.205	97.772
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	554.836	554.753
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>554.836</b>	<b>554.753</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.792.463</b>	<b>9.908.193</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	142.356	0
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	0	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>142.356</b>	<b>0</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>3.934.819</b>	<b>9.969.544</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>2.729</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>3.934.819</b>	<b>9.974.960</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	<b>225.000</b>	<b>225.000</b>
<b>III - Riserve di rivalutazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>44.959</b>	<b>44.959</b>
<b>V - Riserve statutarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	184.393	184.393
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Varie altre riserve	(639.415)	(1)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(455.022)</b>	<b>184.392</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>(438.358)</b>	<b>0</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>257.040</b>	<b>(438.358)</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>383.619</b>	<b>765.993</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0
4) altri	1.146.029	849.441
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.146.029</b>	<b>849.441</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>0</b>	<b>325.906</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
Totale obbligazioni	0	0
<b>2) obbligazioni convertibili</b>		
Totale obbligazioni convertibili	0	0
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	843.158
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>0</b>	<b>843.158</b>
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		

Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.959.784	6.799.662
Totale debiti verso fornitori	1.959.784	6.799.662
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	445.387	338.795
Totale debiti verso controllanti	445.387	338.795
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	17.773
Totale debiti tributari	0	17.773
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	24.692
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	24.692
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	9.540
Totale altri debiti	0	9.540
Totale debiti	2.405.171	8.033.620
Totale passivo	3.934.819	9.974.960

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	419.132	15.388.773
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(61.351)	61.351
5) altri ricavi e proventi		
altri	516.433	281.720
Totale altri ricavi e proventi	516.433	281.720
Totale valore della produzione	874.214	15.731.844
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	205	3.695
7) per servizi	601.850	15.202.151
8) per godimento di beni di terzi	0	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	0	455.579
b) oneri sociali	0	135.895
c) trattamento di fine rapporto	0	31.722
Totale costi per il personale	0	623.196
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95	4.840
Totale ammortamenti e svalutazioni	95	4.840
12) accantonamenti per rischi	0	320.817
14) oneri diversi di gestione	14.272	2.633
Totale costi della produzione	616.422	16.157.332
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	257.792	(425.488)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	46	8
Totale proventi diversi dai precedenti	46	8
Totale altri proventi finanziari	46	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	798	6.493
Totale interessi e altri oneri finanziari	798	6.493
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(752)	(6.485)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	257.040	(431.973)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	6.439
imposte relative a esercizi precedenti	-	(54)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	6.385
21) Utile (perdita) dell'esercizio	257.040	(438.358)

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	257.040	(438.358)
Imposte sul reddito	0	6.385
Interessi passivi/(attivi)	752	6.485
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.931)	260
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	254.861	(425.228)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	445.423
Ammortamenti delle immobilizzazioni	95	4.840
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(244.808)	43.010
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(244.713)	493.273
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.148	68.045
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	61.351	(61.351)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	173.211	407.238
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.839.878)	346.306
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.729	(2.500)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.130.465	(1.761.934)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.527.878	(1.072.241)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.538.027	(1.004.196)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(752)	(6.485)
(Imposte sul reddito pagate)	839	(9.392)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(555.530)	(48.544)
Altri incassi/(pagamenti)	0	-
Totale altre rettifiche	(555.443)	(64.421)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	982.584	(1.068.617)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
Disinvestimenti	2.930	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.930	-
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(843.158)	843.158
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(843.158)	843.158
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	142.356	(225.459)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	0	225.459
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	225.459
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

---

Depositi bancari e postali	142.356	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	142.356	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

La società, costituita il 15/04/2003 ai sensi della L.R. Emilia Romagna n. 24 dell'8/8/2001 come società di scopo dell'Azienda Casa Emilia Romagna della Provincia di Bologna (in seguito "ACER Bologna") e diretta emanazione dell'Ente medesimo, ha acquisito, con effetto dal 16/4/2003, a seguito di conferimento, il ramo di azienda di proprietà di ACER Bologna avente per oggetto l'attività di manutenzione di patrimoni immobiliari.

Si segnala, tuttavia, che il Consiglio di Amministrazione della Società, con deliberazione n. 88 del 07/01/2016, depositata presso il Registro Imprese di Bologna in data 8 gennaio 2016 e iscritta in data 13 gennaio 2016, a seguito del decorso del termine di durata della Società individuato nello Statuto nella data del 31/12/2015, e non essendo stata deliberata dall'Assemblea degli Azionisti alcuna proroga, ha accertato il verificarsi della causa di scioglimento della Società.

Si evidenzia altresì che, ai sensi di legge, con delibera di Assemblea Straordinaria del 25/01/2016, iscritta in data 02/02/2016 presso il Registro delle Imprese in Bologna, i Soci hanno nominato un Collegio dei liquidatori. Dalla data di pubblicazione della nomina dei liquidatori la Società è stata formalmente posta in liquidazione.

Nell'ambito della procedura di liquidazione, si segnala anche il cambiamento del tipo societario da società per azioni a società a responsabilità limitata, trasformazione deliberata dall'Assemblea straordinaria dei soci in data 1 ottobre 2016, con atto a rogito del Notaio Dott. Francesco Casarini di Bologna; ai sensi dell'art. 2500, terzo comma, del codice civile, la trasformazione ha avuto effetto dalla data di iscrizione dell'atto al Registro Imprese e, pertanto, a partire dal 7 ottobre 2016.

I criteri utilizzati per la valutazione degli elementi patrimoniali sono quelli di "liquidazione" e differiscono da quelli adottati fino alla redazione del bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 in quanto, a seguito della messa in liquidazione della Società, si è reso necessario l'abbandono dei criteri "ordinari" o di "funzionamento", propri del bilancio di esercizio, a seguito del venir meno del postulato della continuità aziendale ("going concern").

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 presenta un utile pari ad Euro 257.040.

Per una migliore interpretazione di tale risultato, si espone di seguito la composizione dello stesso, suddiviso nei due periodi d'imposta (ante e post liquidazione) e si rimanda alla tabella nella quale viene riportato in dettaglio la composizione dei risultati parziali dei due periodi:

- Periodo ante-liquidazione 01/01/2016 - 01/02/2016 Euro - 13.848
- Periodo post-liquidazione 02/02/2016 - 31/12/2016 Euro 270.888

	01/01 /2016-	02/02/2016- 01/01/2016-	
	01/02/2016	31/12/2016	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	14.026	860.186	874.212
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	419.132	419.132
Ricavi M.S. edile	-	388.086	388.086
Compensi tecnici M.S.	-	31.047	31.047
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso e lavorazione	12.432	-73.783	-61.351
Rimanenze finali interventi m.s. in corso	73.783	-	73.783
Rimanenze iniziali interventi m.s. in corso	-61.351	-73.783	-135.134
5) Altri ricavi e proventi	1.594	514.836	516.430
Rimborso personale distaccato	1.594	26.706	28.300
Plusvalenze	-	2.931	2.931
Sopravvenienze attive	-	255.575	255.575
Utilizzo fondo costi e oneri liquidazione	-	229.624	229.624

B) COSTI DELLA PRODUZIONE	27.741	588.683	616.423
6) Costi materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	192	13	205
Carburanti	192	13	205
7) Costi per servizi	26.710	575.141	601.850
Arrotondamenti attivi	-	1	1
M.S. edile	12.431	314.303	326.734
Prestazioni profe. Legali	-	2.128	2.128
Consulenze notarili	149	5.445	5.594
Consulenze amministrative	307	178.293	178.600
Lavoro interinale	-	15.057	15.057
Rimborsi servizi vari	-	17	17
Manutenzioni autofurgoni	677	171	848
Manutenzioni auto	525	-	525
Assicurazioni automezzi	410	599	1.008
Assicurazione personale	-	194	194
Telefonia fissa	34	91	125
Telefonia mobile	943	2.608	3.551
Spese postali	3	32	34
Costi intercompany	-	35.000	35.000
Costi intercompany servizi vari	1.489	329	1.817
Compensi amministratori	5.286	84	5.370
Compensi revisori	2.060	18.524	20.584
Altri costi del personale	459	-	459
Spese bancarie e postali	1.937	2.264	4.202
8) Costi per godimento di beni di terzi	-	-	-
9) Costi per il personale	-	-	-
10) Ammortamenti e svalutazioni	95	-	95
a) Amm.to immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) Amm.to immobilizzazioni materiali	95	-	95
Amm.ti ordinari beni materiali	-	-	95
d) Svalutazione crediti	-	-	-
11) Var.delle rimanenze di mat.prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Rimanenze finali	-	-	-
Rimanenze iniziali	-	-	-
12) Accantoamento per rischi	-	-	-
14) Oneri diversi di gestione	744	13.529	14.273
Costi generali diversi	-	92	92
Concessioni governative	45	471	517
Altre imposte e tasse	229	929	1.158
Sopravvenienzepassive	470	12.037	12.506
DIFFERENZA TRA A) E B)	-13.715	271.502	257.789
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	131	621	752
15) Proventi da partecipazioni	-	-	-
16) Altri proventi finanziari	3	43	46
d) Proventi diversi dai precedenti	3	43	46
17) Interessi e altri oneri finanziari	134	664	797
d) Interessi ed altri oneri finanziari verso altre imprese	134	664	797
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+-E)	-13.846	270.882	257.037
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite	-	-	-

Imposte correnti sul reddito di esercizio	-	-	-
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	-	-	-
UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO	-13.846	270.882	257.037

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato redatto in forma ordinaria ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto secondo la struttura prevista dall'art. 2424 del codice civile e 2424 bis del Codice Civile), dal conto economico (conforme alla struttura prevista dagli artt. 2425 e 2425 bis del Codice Civile) e dal rendiconto finanziario (conforme a quanto previsto dall'art. 2425-ter del Codice Civile).

La nota integrativa fornisce le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del Codice Civile, da altre disposizioni del Codice Civile in materia di bilancio e da eventuali leggi speciali.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite 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.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, quinto comma, del codice civile, il bilancio viene presentato indicando, per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico il corrispondente importo relativo all'esercizio precedente tuttavia, trattandosi del bilancio di una società in liquidazione, si rende necessario sottolineare la scarsa comparabilità con le voci dell'esercizio precedente.

Il Rendiconto Finanziario è stato redatto in conformità a quanto statuito dall'art. 2425 ter del codice civile e secondo le indicazioni fornite dal principio contabile OIC 10.

E' stata inoltre predisposta la tabella, prevista dal documento contabile O.I.C. n. 5, che riporta in colonne affiancate, per tutte le voci delle attività e delle passività:

- l'importo figurante nell'ultimo bilancio di esercizio precedente al verificarsi della causa di scioglimento (31/12/2015);
- l'importo figurante nel rendiconto degli amministratori riferito alla data del 01/02/2016;
- l'importo iscritto nel bilancio iniziale a seguito del mutamento dei criteri;
- l'importo iscritto nello stato patrimoniale del primo bilancio intermedio (31/12/2016).

## PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015	STATO PATRIMONIALE DA RENDICONTO AMMINISTRATORI AL 01/02/2016	Rettifiche	STATO PATRIMONIALE BILANCIO INIZIALE DI LIQUIDAZIONE AL 02/02/2016	STATO PATR. AL 31/12 /2016
B) IMMOBILIZZAZIONI	2.685	2.594	-	17.180	-
II Immobilizzazioni materiali	2.685	2.594	-	17.180	-
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-
2) Impianti e macchinari	-	-	-	-	-
3) Attrezzature industriali e commerciali	-	-	-	360	-
Attrezzature per la sede	897	897	-537	360	-
Fondo amm.to attrezzature	-897	-897	897	-	-
4) Altri beni materiali	-	2.594	-	16.820	-
Mobili ed arredamenti uffici	18.546	18.546	-16.106	2.440	-
Fondo amm.to mobili e arredi	-18.546	-18.546	18.546	-	-
Autovetture	29.440	29.440	-18.127	11.313	-
Fondo amm.to					

autovetture	-29.440	-29.440	29.440	-	-
Autofurgoni e motofurgoni	49.454	49.454	-49.454	-	-
Fondo amm.to autofurgoni e motofurgoni	-49.454	-49.454	49.454	-	-
Macchine elettroniche	25.215	25.215	-22.228	2.987	-
Fondo amm.to macchine d'ufficio	-22.602	-22.693	22.693	-	-
Telefonia	326	326	-246	80	-
Fondo amm.to telefonia	-254	-254	254	-	-
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>8.553.103</b>	<b>-</b>	<b>8.553.103</b>	<b>3.792.465</b>
I Rimanenze	61.351	73.782	-	73.782	-
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-	-	-	-
Prodotti in corso di lavorazione	61.351	73.782	-	73.782	-
II Crediti	9.908.193	8.479.321	-	8.479.321	
1) Crediti verso clienti		32.542	-	32.542	6.654
Fatture da emettere	18.837	450	-	450	-
Note credito da emettere	-50	-50	-	-50	-
Clienti	161.078	165.501	-	165.501	6.654
Fondo svalutazione crediti	-133.359	-133.359	-	-133.359	-
4) Crediti verso imprese controllanti		7.867.801	-	7.867.801	3.112.768
Note di credito da emettere a controllante	-95.718	-60.127	-	-60.127	-
Crediti commerciali v /controllante	9.304.880	7.927.928	-	7.927.928	3.112.768
5-bis) Crediti tributari		24.327	-	24.327	118.204
Erario c/ Irap	6.061	6.061	-	6.061	5.222
Erario c/iva	91.711	18.266	-	18.266	111.840
Erario c/ritenute interessi attivi	-	-	-	-	12
Erario c/ritenute su versamenti condomini	-	-	-	-	1.130
5-quater) Crediti verso altri		554.651	-	554.651	554.839
Inail	427	427	-	427	615
Note credito da ricevere	554.326	554.224	-	554.224	554.224
IV Disponibilità liquide	-	-	-	-	142.356
1) Depositi bancari e postali					
Banche c/c attivo	-	-	-	-	142.356
D) Ratei e risconti attivi	2.729	3.420		3.420	-
2) Ratei e risconti attivi					
Risconti attivi	2.729	3.420	-	3.420	-
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>9.974.960</b>	<b>8.559.117</b>	<b>-</b>	<b>8.573.704</b>	<b>3.934.820</b>
<b>PASSIVO</b>					

	STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2015	STATO PATRIMONIALE DA RENDICONTO AMMINISTRATORI AL 01/02/2016	Rettifiche	STATO PATRIMONIALE BILANCIO INIZIALE DI LIQUIDAZIONE AL 02/02/2016	STATO PATR. AL 31/12 /2016
A) PATRIMONIO NETTO	765.993	752.146	-	-873.420	383.619
I Capitale	750.000	750.000	-	750.000	750.000
III Riserva sovrapprezzo azioni	225.000	225.000	-	225.000	225.000
IV Riserva legale	44.959	44.959	-	44.959	44.959
VI Altre riserve distintamente indicate	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	184.392	184.393	-	184.393	184.393
VIII Utile (perdita) a nuovo	-	-438.358	-	-438.358	-438.358
IX Utile (Perdita) di esercizio 01/01/2015-31/12/2015	-438.358	-	-	-	-
Utile (Perdita) di esercizio 01/01/2016-01/02/2016	-	-13.848	-	-	-
Utile (Perdita) di esercizio 01/01/2016-31/12/2016	-	-	-	-	257.040
RETTIFICHE DA VALUTAZIONE ATTIVITA' E PASSIVITA'	-	-	-1.185.414	-1.185.414	-639.415
RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE	-	-	-454.000	-454.000	-
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	849.441	849.441		2.503.441	1.146.029
4) altri		849.441			
Fondo rischi per cause passive	150.000	150.000	-	150.000	70.000
Fondo acc.to premio produttività	97.252	97.252	-	97.252	49.464
Fondo rischi adeg. ISTAT	602.189	602.189	1.200.000	1.802.189	802.189
Fondo per costi ed oneri di liquidazione	-	-	454.000	454.000	224.376
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	325.906	161.050	-	161.050	-
Fondo Tfr	325.906	161.050	-	-	-
D) DEBITI	8.033.621	6.796.480	-	6.796.480	2.405.172
4) Debiti verso banche	843.158	129.314	-	129.314	-
Banche c/c passivo	843.158	129.314	-	129.314	-
7) Debiti verso fornitori	6.799.662	6.266.148	-	6.266.148	1.959.784
Fornitori	3.331.292	4.117.808	-	4.117.808	1.943.687
Fatture da ricevere	3.468.370	2.156.821	-	2.156.821	16.097
Note di credito da					

ricevere	-	-8.481	-	-8.481	-
11) Debiti v/ imprese controllante	338.795	340.281	-	340.281	445.387
Fatture da ricevere da controllante	124.685	125.841	-	125.841	36.815
Debiti v/ controllante	214.160	214.490	-	214.490	408.572
Note credito da ricevere controllante	-50	-50	-	-50	-
12) Debiti tributari	17.773	48.074	-	48.074	-
Erario c/add.regionale	322	6.956	-	6.956	-
Erario c/add.comunale	119	2.452	-	2.452	-
Erario c/ritenute su redditi da lavoro dipendente	14.331	37.848	-	37.848	-
Erario c/ritenute professionisti	3.000	818	-	818	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.692	2.078	-	2.078	-
INPS dipendenti	15.427	-1.510	-	-1.510	-
INAIL	-	27	-	27	-
Inps amm.ri e revisori	1.603	1.356	-	1.356	-
Inpdap	4.842	-615	-	-615	-
Inpdap non godute ferie	2.820	2.820	-	2.820	-
14) Altri debiti	9.542	10.585	-	10.585	-
Parasubordinati c /compensi	-	1.295	-	1.295	-
Acer Bologna ritenute dipendenti	23	23	-	23	-
Equitalia centro spa	500	250	-	250	-
Cisl ritenute dipendenti	34	65	-	65	-
GGIL	65	14	-	14	-
Personale conto retribuzioni	2	20	-	20	-
Personale c/ferie non godute	8.918	8.918	-	8.918	-
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>9.974.961</b>	<b>8.559.117</b>	<b>-</b>	<b>8.587.551</b>	<b>3.934.820</b>

In ossequio al II° comma dell'art. 2424 del codice civile, si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

Per quanto riguarda le informazioni relative alle misure adottate a seguito della messa in liquidazione della società si rinvia alla Relazione sulla gestione.

#### Criteri di valutazione

Come già segnalato in precedenza, i criteri ed i principi ai quali si è ispirata la formazione del presente bilancio sono quelli di "liquidazione", propri cioè di un'impresa finalizzata alla propria estinzione ed orientata al realizzo delle proprie attività e al rimborso delle passività. In particolare, nella valutazione degli elementi patrimoniali le attività sono state valutate al presunto valore di realizzo diretto entro un termine ragionevolmente breve e le passività al presunto valore di estinzione.

Di seguito si indicano i criteri di valutazione cui la Società si è attenuta con riferimento agli elementi patrimoniali:

- le immobilizzazioni, sono state assoggettate ad ammortamento sino alla data di inizio della liquidazione sono state valutate al presumibile valore di mercato e integralmente dismesse;
- i crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione, ottenuto a seguito di un attento ed analitico

accertamento del valore di realizzo;

- i fondi per rischi e oneri accolgono accantonamenti non compresi tra quelli che costituiscono poste rettificative di elementi dell'attivo, destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa e probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminati alla chiusura dell'esercizio;
- i costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica. I ricavi, al netto di resi, sconti, abbuoni, premi ed imposte direttamente connessi, sono considerati conseguiti con il passaggio di proprietà dei beni o con l'avvenuta esecuzione delle prestazioni di servizi.
- le imposte sul reddito sono determinate sulla base di una realistica valutazione degli oneri di competenza dell'esercizio in applicazione della vigente normativa fiscale.

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali rappresentate da autoveicoli , mobili per ufficio e macchine elettroniche sono state ammortizzate solo per il periodo ante liquidazione. Le stesse sono state alienate immediatamente dopo l'apertura della procedura di liquidazione.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	123.877	123.877
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(121.190)	(121.190)
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	2.687	2.687
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	2.592	2.592
Ammortamento dell'esercizio	95	95
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	(2.687)	(2.687)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	121.285	121.285
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(121.285)	(121.285)
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	0	0

### Attivo circolante

#### Rimanenze

A seguito della conclusione dei lavori relativi al cantiere di Bologna, Via Tibaldi al 31/12/2016 non sono presenti rimanenze per lavori in corso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	61.351	(61.351)	0
Totale rimanenze	61.351	(61.351)	0

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti al 31/12/2016 ammontano a euro 3.792.463 e sono inferiori di euro 6.115.730 rispetto al bilancio precedente. Ai sensi del punto n. 6) dell'art. 2427 del C.C., si precisa che negli elementi dell'attivo rientranti nella voce in esame non ci sono crediti di durata residua superiore a cinque anni .

I crediti verso clienti sono esposti al valore di realizzo.

Si è provveduto allo stralcio del fondo svalutazione crediti pari a Euro 133.359 presente al 31/12/2015, attraverso l'iscrizione di una posta rettificativa registrata fra gli "Altri ricavi", in quanto dall'analisi delle singole posizioni creditorie il rischio di insolvenze future è stato valutato inesistente.

Di seguito si espongono le variazioni del fondo svalutazione crediti dell'anno.

Valore 31/12/2015 euro 133.359

storno euro 133.359

Valore 31/12/2016 euro //

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	46.506	(39.852)	6.654	6.654
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0	0	0
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	9.209.162	(6.096.394)	3.112.768	3.112.768
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	97.772	20.433	118.205	118.205
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	-	0	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	554.753	83	554.836	554.836
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	9.908.193	(6.115.730)	3.792.463	3.792.463

Nella voce C.II.4) "Crediti verso imprese controllanti" sono iscritti crediti di natura commerciale vantati nei confronti dell'Ente controllante ACER Bologna.

Nella voce C.II. 5bis) "Crediti tributari", pari a Euro 118.205, sono compresi i crediti di seguito dettagliati:

Descrizione e importo

Iva a credito euro 111.841;

Irap a credito euro 5.222;

Ires a credito euro 1.142.

La voce "Iva a Credito" rappresenta il credito risultante della liquidazione annuale Iva relativa al 2016

Il credito Irap si riferisce al credito risultante dalla dichiarazione IRAP relativa al periodo ante liquidazione (01/01/2016-01/02/2016) al netto degli importi utilizzati in compensazione.

Il credito Ires si riferisce alle ritenute d'acconto subite nell'anno relative agli interessi attivi e ai lavori di manutenzione.

Nella voce C.II. 5) "Crediti verso altri", pari a Euro 554.839, sono compresi i crediti relativi a note di credito fornitori da ricevere a storno di relative fatture per euro 554.224 oltre ad un credito CPDEL di euro 615 .

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	6.654	6.654
<b>Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	0
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.112.768	3.112.768
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	118.205	118.205
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	554.836	554.836
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.792.463	3.792.463

## Disponibilità liquide

Al 31/12/2016 le disponibilità liquide risultano pari ad euro 142.356. e rappresentano la liquidità giacente presso la Banca Popolare Soc. Coop.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	0	142.356	142.356
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	0	0	0
<b>Totale disponibilità liquide</b>	0	142.356	142.356

## Ratei e risconti attivi

Al 31/12/2016 non sono presenti ratei e risconti attivi, questi ultimi riferiti a servizi già pagati sono stati rettificati per Euro 2.729 rispetto al valore del bilancio al 31/12/2015.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	0	-	-
<b>Risconti attivi</b>	2.729	(2.729)	0
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	2.729	(2.729)	0

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

L'ammontare degli apporti dei soci ammonta ad Euro 975.000, di cui Capitale Sociale Euro 750.000 e Riserva Sovrapprezzo Azioni Euro 225.000.

Le riserve di utili ammontano ad Euro 229.351, di cui:

- Riserva Legale Euro 44.959;
- Altre Riserve Euro 184.392.

Si precisa che non esistono Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, né Riserve o Fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione diverse da quelle indicate. Il capitale sociale è formato da apporti in denaro dei soci e dall'apporto in natura connesso al conferimento di ramo d'azienda effettuato dal socio di maggioranza Acer Bologna in occasione della costituzione della Società.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	750.000	-	-	-	-	-		750.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	225.000	-	-	-	-	-		225.000
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	44.959	-	-	-	-	-		44.959
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	184.393	-	-	-	-	-		184.393
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	(1)	-	-	(639.414)	-	-		(639.415)
Totale altre riserve	184.392	-	-	(639.414)	-	-		(455.022)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	(438.358)	-	-		(438.358)
Utile (perdita) dell'esercizio	(438.358)	-	-	-	-	438.358	257.040	257.040
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>765.993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(1.077.772)</b>	<b>0</b>	<b>438.358</b>	<b>257.040</b>	<b>383.619</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento euro	(1)
Rettifiche valutazione attività e passività	(185.414)

Descrizione	Importo
Rettifiche di liquidazione	(454.000)
<b>Totale</b>	<b>(639.415)</b>

Commento alle variazioni delle voci del Patrimonio Netto.

- Riserva legale: non si è incrementata;
- Riserva straordinaria: non si è incrementata.

Il patrimonio netto è comprensivo le rettifiche apportate dai liquidatori ai valori delle attività e passività risultanti al Rendiconto della gestione degli Amministratori in sede di redazione del Bilancio iniziale di Liquidazione che rappresentano le differenze fra i valori di funzionamento e quelli di liquidazione. Tali rettifiche incidono sul patrimonio netto contabile che risulta dalla situazione dei conti redatta dagli Amministratori per il periodo (01/01/2016-01/02/2016) e concorrono a formare il patrimonio netto iniziale di liquidazione.

Le suddette rettifiche di liquidazione sono contabilizzate nella voce di Patrimonio Netto "Varie altre Riserve", ammontano ad Euro (639.414) e sono di seguito così dettagliate:

- "Rettifiche da valutazioni attività e passività" Euro (185.414);
- "Rettifiche costi e oneri di liquidazione" Euro (454.000).

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nella tabella che segue le poste del patrimonio sono distinte secondo l'origine, la possibilità di distribuzione e l'avvenuta utilizzazione negli esercizi precedenti.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	750.000	CAPITALE		-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	225.000	CAPITALE		-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-
Riserva legale	44.959	UTILI	B	44.959	-
Riserve statutarie	0			-	-
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	184.393	UTILI	A,B,C	184.393	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-
Varie altre riserve	(639.415)			(639.415)	-
<b>Totale altre riserve</b>	<b>(455.022)</b>			<b>(455.022)</b>	<b>669.849</b>
Utili portati a nuovo	(438.358)			-	-
<b>Totale</b>	<b>126.579</b>			<b>(410.063)</b>	<b>669.849</b>
<b>Quota non distribuibile</b>				<b>(410.063)</b>	
<b>Residua quota distribuibile</b>				<b>0</b>	

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

## Fondi per rischi e oneri

La voce Fondi per rischi ed oneri al 31/12/2016 ammonta ad euro 1.146.029 e si è incrementata di euro 296.588.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	849.441	849.441
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	581.800	581.800
Utilizzo nell'esercizio	-	-	237.424	237.424
Altre variazioni	-	-	(47.788)	(47.788)
<b>Totale variazioni</b>	0	0	296.588	296.588
Valore di fine esercizio	0	0	1.146.029	1.146.029

Di seguito si riporta la composizione della voce "Altri Fondi" al 31/12/2016:

Fondo cause legali Euro 70.000  
 Fondo rischi per cause in corso Euro 802.189  
 Fondo premio produzione Euro 49.464  
 Fondo rischi e oneri di liquidazione Euro 224.376  
 Totale 1.146.029

Il Fondo cause legali al 31/12/2015 ammontava ad Euro 150.000; è stato utilizzato nel corso dell'anno 2016 per Euro 7.800 per fatture ricevute e rettificato per € 72.200 in relazione all' adeguamento della stima delle spese, anche legali, relative alla procedura arbitrale promossa dal socio UNIFICA.

Il fondo "Rischi per cause in corso" ammonta ad Euro 802.189 ed è stato incrementato in sede di redazione del bilancio iniziale di liquidazione da parte dei Liquidatori di Euro 200.000, Il suddetto fondo è destinato a far fronte alle passività potenziali connesse al contenzioso legale in essere tra la Società e il Socio/Fornitore UNIFICA relativo alla richiesta di applicazione dell' adeguamento annuale prezzi sulla base dell' indice ISTAT con riguardo alle prestazioni di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili di proprietà di Acer Bologna. Occorre in proposito ricordare che alla Società, nel corso del 2014, è stato notificato un decreto ingiuntivo su istanza del socio UNIFICA avente ad oggetto la richiesta di pagamento di un importo complessivo di Euro 641.000 circa, relativo all' adeguamento prezzi per lavori eseguiti nel 2008. La Società ha proposto tempestiva opposizione al decreto ingiuntivo a seguito della quale il Tribunale di Bologna ha rigettato la richiesta di UNIFICA di concessione della provvisoria esecutorietà del decreto, rinviando la causa per la precisazione delle conclusioni all' udienza del 25 maggio 2017.

Nel frattempo, al fine di verificare l' effettiva fondatezza della richiesta di UNIFICA, gli Amministratori della Società avevano richiesto un parere legale sul tema, parere richiesto autonomamente anche dal Collegio Sindacale della Società. I pareri a suo tempo espressi dai legali incaricati dal Consiglio di Amministrazione di Acer Manutenzione e dal Collegio Sindacale hanno confermato l' infondatezza della pretesa di adeguamento prezzi delle prestazioni affidate alle imprese socie avanzata da UNIFICA. Al fine, tuttavia, di evitare una possibile controversia, ACER Bologna e Acer Manutenzioni s.r.l. in liquidazione (già ACER Manutenzioni Spa) convenivano di incaricare una commissione di tre esperti, composta da due componenti nominati uno per ciascuna delle parti e da un terzo con funzione di Presidente nominato dalla C.C.I.A.A. di Bologna, su istanza congiunta, presentata dai due esperti nominati dalle parti, affinché esprimesse un parere definitivo sulla questione. La Commissione di esperti, con parere del 24/12/2014, giungeva alla conclusione che l' adeguamento prezzi potesse – peraltro "in via di equità" – essere riconosciuto soltanto con riferimento alla parte di attività riconducibile alla categoria dei "servizi", nell' ambito della quale – sempre ad avviso della suddetta Commissione – sono a loro volta ricomprese le specifiche attività di "servizi di manutenzione verde e pulizia parti comuni", con esclusione, dunque, delle attività di manutenzione, ordinaria e straordinaria del patrimonio immobiliare.

Per completezza di informazione, si evidenzia ulteriormente che il socio UNIFICA, nel corso del 2015, ha promosso domanda di arbitrato societario presso la Camera Arbitrale della Camera di Commercio di Bologna nell' ambito del quale ha chiesto l' accertamento del diritto di UNIFICA a vedersi riconosciuto da parte di ACER Manutenzioni l' adeguamento prezzi sulla base dell' indice ISTAT per tutti i lavori eseguiti dal 2008 al 2015 e la conseguente condanna della stessa ACER Manutenzioni al pagamento di una somma compresa tra 3,4 e 3,9 milioni di euro.

A seguito dell' ammissione del socio Unifica alla procedura di liquidazione coatta amministrativa, con il Commissario liquidatore è stata avviata una trattativa volta alla definizione transattiva dei contenziosi in essere. La suddetta trattativa

ha portato il Collegio dei Liquidatori a definire una proposta transattiva, approvata dall'assemblea dei soci in data 18/04/2017, il cui perfezionamento avverrà solo a seguito dell'ottenimento, da parte di Unifica, di tutte le autorizzazioni previste dalla legge.

L'ammontare accantonato nel fondo riflette l'effettivo onere che la Società dovrà sostenere a fronte del suddetto accordo transattivo comprensivo di quanto sarà proporzionalmente riconosciuto anche agli altri soci esecutori. Per maggiori dettagli sulla proposta transattiva si rinvia alla Relazione sulla gestione dei Liquidatori.

Il fondo relativo al premio di produttività, che al 31/12/2015 ammontava ad Euro 97.252, è stato decrementato per € 47.788 in relazione alla rideterminazione dell'importo dovuto. Il saldo al 31/12/2016 di Euro 49.464 rappresenta l'onere stimato per i premi ancora da erogare ai dipendenti per gli anni 2014 e 2015.

In ossequio al principio contabile O.I.C. 5 in sede di redazione del bilancio iniziale di liquidazione è stato costituito il "Fondo per rettifiche da liquidazione", la cui finalità principale è sostanzialmente quella di indicare l'ammontare dei costi e degli oneri che si presume di sostenere per tutta la durata della liquidazione.

Di seguito si riporta la composizione iniziale alla data di redazione del bilancio iniziale di liquidazione (02/02/2016) e la relativa movimentazione di periodo del suddetto fondo:

	Importo iniziale del fondo	Utilizzo fondo	Importi residui
<b>Voci di costo, oneri e proventi</b>			
Costi ed oneri			
a) compensi a:			
Collegio dei liquidatori	€ 350.000,00	€ 171.600,00	€ 178.400
società di revisione	€ 12.000,00	€ 4.500,00	€ 7.500
collegio sindacale	€ 52.000,00	€ 18.523,94	€ 33.476
b) Prestazioni di servizi Acer Bologna	€ 40.000,00	€ 35.000,00	€ 5.000
<b>Importo iniziale del fondo</b>	<b>€ 454.000,00</b>	<b>€ 229.623,94</b>	<b>€ 224.376</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

A seguito della messa in liquidazione la Società ha provveduto nel corso dell'esercizio a liquidare integralmente il TFR ai dipendenti cessati,

Si precisa che rimane da versare alla controllante il TFR di tre dipendenti rientrati in Acer Bologna e il conseguente debito è iscritto fra i debiti verso le controllanti per un importo pari ad euro 161.050 .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
<b>Valore di inizio esercizio</b>	325.906
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	0
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	164.856
<b>Altre variazioni</b>	(161.050)
<b>Totale variazioni</b>	(325.906)
<b>Valore di fine esercizio</b>	0

## Debiti

I Debiti al 31/12/2016 ammontano ad euro 2.405.171 inferiori di euro 5.628.449 rispetto al valore del bilancio precedente.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	-
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0	-
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	0	0	0	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	843.158	(843.158)	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	6.799.662	(4.839.878)	1.959.784	1.959.784
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	338.795	106.592	445.387	445.387
Debiti tributari	17.773	(17.773)	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.692	(24.692)	0	0
Altri debiti	9.540	(9.540)	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>8.033.620</b>	<b>(5.628.449)</b>	<b>2.405.171</b>	<b>2.405.171</b>

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.

Nella voce D.11) "Debiti verso controllanti" sono iscritti debiti nei confronti dell'Ente controllante ACER Bologna, relativi all'addebito di costi per servizi vari resi alla Società (recupero spese varie, quali cancelleria, telefoniche, ecc e service contabili) oltre a recupero di spese per il TFR di cui al commento precedente.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Obbligazioni	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	1.959.784	1.959.784
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	445.387	445.387
Debiti tributari	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
Altri debiti	0	0
<b>Debiti</b>	<b>2.405.171</b>	<b>2.405.171</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso banche</b>	-	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	0
<b>Acconti</b>	-	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.959.784	1.959.784
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	-	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	-	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	445.387	445.387
<b>Debiti tributari</b>	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	0	0
<b>Altri debiti</b>	0	0
<b>Totale debiti</b>	2.405.171	2.405.171

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Il valore della produzione dell'anno 2016 è pari ad euro 874.213 e si riferisce ai ricavi per i lavori dei cantieri in Bologna, rettificati dal valore delle rimanenze iniziali, oltre a altri ricavi per rettifiche varie .

In particolare si analizzano le voci per tipologie:

Ricavi vendite e prestazioni euro 419.132

Variazioni rimanenze prodotti euro - 61.351

Altri ricavi e proventi euro 516.433

La variazione delle rimanenze negativa per euro 61.351 si riferisce allo storno della rimanenza finale contabilizzata al 31/12/2015 in relazione alle opere del cantiere in Bologna ancora in corso di esecuzione al 31/12/2015.

La voce altri ricavi pari a euro 516.433 è analizzata per tipologia :

Plusvalenza cessione beni mobili euro 2.931

Sopravvenienze attive euro 255.575

Utilizzo fondo oneri di liquidazione euro 229.624

Le plusvalenze riguardano la vendita dei beni mobili della società.

Le sopravvenienze riguardano :

-per euro 3.894 la rettifiche di fatture;

-per euro 133.287 la rettifica del fondo svalutazione crediti;

- per euro 72.200 la rettifica, a seguito di adeguamento, del fondo per rischi su cause;

-per euro 47.788 la rettifica, a seguito di adeguamento, del fondo produttività.

La voce "Utilizzo fondo oneri di liquidazione" riguarda l'utilizzo del fondo relativamente ai costi di liquidazione sostenuti nel periodo 02/02/2016-31/12/2016 ( compensi liquidatori, fatture società di revisione, compensi revisori, compenso attività Acer Bologna).

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di manutenzione	388.085
Compensi tecnici	31.047
<b>Totale</b>	<b>419.132</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	419.132
<b>Totale</b>	<b>419.132</b>

### Costi della produzione

I costi della Produzione dell'anno 2016 si attestano a euro 616.422 e si analizzano di seguito i costi per categoria :

Materie prime, sussidiarie e merci euro 205;

Servizi euro 601.850;

Ammortamento immobilizzazioni materiali euro 95;

Oneri diversi di gestione euro 14.272;

Nella voce B.7) "Servizi", pari a Euro 601.850, sono indicati i costi per servizi vari acquisiti dalla Società di cui al seguente dettaglio per raggruppamenti omogenei:

Costi lavori manutenzione euro 326.734;  
 Costi consulenze legali, notarili euro 7.722;  
 Costi consulenze amministrative euro 178.600;  
 Costi manutenzione automezzi euro 1.373;  
 Costi assicurativi euro 1.008;  
 Costi e servizi generali euro 3.732;  
 Spese bancarie euro 4.201;  
 Costi per service e altri recuperi di Acer Bologna euro 36.817;  
 Costi Amministratori e revisori euro 25.953;  
 Altri costi del personale euro 15.710.

Nella voce B.14) "Oneri diversi di gestione", pari a Euro 14.272, sono indicati costi e spese diverse di funzionamento. In particolare l'importo risulta così composto:

Imposte e tasse euro 1.158;  
 Concessioni governative euro 516;  
 Costi generali diversi euro 94;  
 Sopravvenienze per accordi transattivi su crediti euro 12.504.

## Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari al 31/12/2016 sono pari a euro 46 e riguardano esclusivamente interessi attivi generati dalle disponibilità presso gli Istituti di Credito.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari al 31/12/2016 sono pari a euro 798 riguardano esclusivamente interessi passivi bancari per l'utilizzo del fido per pagamenti a fornitori.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	798
Altri	0
<b>Totale</b>	<b>798</b>

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

Ai sensi del punto 13 ) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento non si rilevano né elementi di ricavo, né elementi di costo eccezionali.

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e secondo il principio di competenza.

Non sono state rilevate imposte correnti per IRES e IRAP, in quanto la società ha conseguito un reddito imponibile e un valore della produzione netta negativi, sia nel periodo d'imposta compreso tra il 1° gennaio 2016 e il 1 febbraio 2016 (data di messa in liquidazione della società), sia nel periodo d'imposta compreso tra il 2 febbraio 2016 e il 31 dicembre 2016.

Pur sussistendo perdite fiscali riportabili ex art. 84 del TUIR, non sono state iscritte in bilancio le correlate imposte anticipate, difettando i presupposti per la loro rilevazione.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Ai sensi dell'art 2425-ter è stato redatto il rendiconto finanziario con il metodo indiretto dal quale si evince l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento.

Si precisa che il flusso finanziario A) derivante dalla attività operativa è positivo e pari ad euro 982.584; il flusso finanziario derivante dall'attività di investimento è positivo e pari ad euro 2.930 e il flusso finanziario derivante dall'attività di finanziamento riguarda la chiusura del fido bancario per scoperti di cassa ed è negativo e pari ad euro 843.158. Il flusso così formato dà un valore finale di disponibilità liquide di euro 142.356.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

A seguito della messa in liquidazione nel corso dell'esercizio la società non ha avuto personale alle proprie dipendenze. Al 31/12/2015 tutte le posizioni in essere sono cessate.

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

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	5.647	12.961

Ai sensi del punto 16 ) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento non risultano concesse anticipazioni e crediti ed impegni assunti per gli amministratori e i sindaci. Si segnala che la voce relativa al compenso spettante ai membri del Consiglio di Amministrazione, riferita al periodo ante liquidazione, è comprensiva, oltre che delle retribuzioni erogate o da erogare, dei relativi contributi.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Si evidenziano i compensi della società di revisione relativi all'anno in commento

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Altri servizi di verifica svolti	1.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.500</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Ai sensi del punto 17) dell'art. 2427 del codice civile si evidenziano il numero e il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società, con indicazione separata di quelle sottoscritte nell'anno 2005 a seguito dell'aumento di capitale deliberato dall'assemblea degli azionisti.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>A parte Pubblica</b>	5.100	50	5.100	50
<b>A parte Pubblica 2005</b>	2.550	45	2.550	45
<b>B parte Privata</b>	4.900	50	4.900	50
<b>B parte Privata 2005</b>	2.450	45	2.450	45
<b>Totale</b>	<b>15.000</b>	<b>190</b>	<b>15.000</b>	<b>190</b>

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi del punto 19 ) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento la società non possiede strumenti finanziari.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del punto 9 ) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento non risultano impegni, garanzie e passività potenziali al di fuori di quanto indicato nello Stato Patrimoniale

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Si omettono, altresì, le informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate (costituite esclusivamente dalla controllante Acer Bologna) di cui all'art. 2427, n. 22-bis), in quanto, seppur rilevanti, risultano concluse a normali condizioni di mercato.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per maggiori dettagli sui fatti di rilievo intervenuti nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi si rinvia al commento riportato nella voce "Fondi per rischi ed oneri" del passivo.

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

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	ACER BOLOGNA
Città (se in Italia) o stato estero	BOLOGNA
Codice fiscale (per imprese italiane)	0322270372
Luogo di deposito del bilancio consolidato	BOLOGNA Piazza della Resistenza 4

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è partecipata al 51% dall'ACER Bologna - Ente Pubblico Economico - che esercita l'attività di direzione e coordinamento. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del suddetto Ente che, peraltro, segnaliamo redige anche il bilancio consolidato.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2015	31/12/2014
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Immobilizzazioni	164.461.251	166.115.272
C) Attivo circolante	90.502.965	83.264.209
D) Ratei e risconti attivi	68.951	69.965
<b>Totale attivo</b>	<b>255.033.167</b>	<b>249.449.446</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.732.680	9.732.680
Riserve	100.414.069	101.630.340
Utile (perdita) dell'esercizio	205.738	247.627
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>110.352.487</b>	<b>111.610.647</b>
B) Fondi per rischi e oneri	29.488.737	27.789.736
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.236.930	2.390.138
D) Debiti	112.849.045	107.536.176
E) Ratei e risconti passivi	105.968	122.749
<b>Totale passivo</b>	<b>255.033.167</b>	<b>249.449.446</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	66.275.051	61.776.920
B) Costi della produzione	64.802.462	60.194.086
C) Proventi e oneri finanziari	(1.196.539)	(1.244.344)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	70.312	90.863
Utile (perdita) dell'esercizio	205.738	247.627

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, Vi invitiamo ad approvare il bilancio dell'esercizio 2016 e con, riguardo al risultato d'esercizio Vi proponiamo di portare a nuovo l'utile d'esercizio, pari ad Euro 257.040.

## **Nota integrativa, parte finale**

Si attesta che il presente bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili.

Il Collegio dei Liquidatori

Dr. Alessandro Ricci

Prof. Avv. Nicola Soldati

Rag. Benvenuto Marin