# ACER PRO.M.O.S S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| **Sede in** | Piazza della Resistenza 4 BOLOGNA |
| **Codice Fiscale** | 03506601206 |
| **Numero Rea** | BO 524601 |
| **P.I.** | 03506601206 |
| **Capitale Sociale Euro** | 50.000 i.v. |
| **Forma giuridica** | S.P.A. |
| **Settore di attività prevalente (ATECO)** | 82.99.99 |
| **Società in liquidazione** | no |
| **Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento** | si |
| **Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento** | ACER BOLOGNA |
| **Appartenenza a un gruppo** | si |
| **Denominazione della società capogruppo** | ACER BOLOGNA |
| **Paese della capogruppo** | ITALIA |

# Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| 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 | 1.116 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 0 | 1.116 |
| 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 | 1.116 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 0 | 0 |
| Totale rimanenze | 0 | 0 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 20.827 | 10.114 |
| Totale crediti verso clienti | 20.827 | 10.114 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| 3) verso imprese collegate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| 4) verso controllanti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 11.709.440 | 11.047.869 |
| Totale crediti verso controllanti | 11.709.440 | 11.047.869 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.243.194 | 925.091 |
| Totale crediti tributari | 1.243.194 | 925.091 |
| 5-ter) imposte anticipate | 7.576 | 9.142 |
| 5-quater) verso altri | | |

| | | |
|---|---|---|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 245 | 0 |
| Totale crediti verso altri | 245 | 0 |
| Totale crediti | 12.981.282 | 11.992.216 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 188.354 | 932.434 |
| 2) assegni | 0 | 0 |
| 3) danaro e valori in cassa | 0 | 0 |
| Totale disponibilità liquide | 188.354 | 932.434 |
| Totale attivo circolante (C) | 13.169.636 | 12.924.650 |
| D) Ratei e risconti | 0 | 70 |
| Totale attivo | 13.169.636 | 12.925.836 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 50.000 | 50.000 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 3.402 | 3.014 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 64.657 | 57.284 |
| 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 | 0 | 0 |
| Totale altre riserve | 64.657 | 57.284 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 19.098 | 7.761 |
| Totale patrimonio netto | 137.157 | 118.059 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 0 | 0 |
| 2) per imposte, anche differite | 0 | 0 |
| 4) altri | 31.568 | 38.092 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 31.568 | 38.092 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 63.378 | 49.143 |
| D) Debiti | | |
| 1) obbligazioni | | |
| Totale obbligazioni | 0 | 0 |
| 2) obbligazioni convertibili | | |
| Totale obbligazioni convertibili | 0 | 0 |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti verso banche | 0 | 0 |
| 5) debiti verso altri finanziatori | | |

| | | |
|---|---|---|
| Totale debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| 6) acconti | | |
| Totale acconti | 0 | 0 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.268.587 | 11.845.879 |
| Totale debiti verso fornitori | 12.268.587 | 11.845.879 |
| 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 | 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 | 450.483 | 716.526 |
| Totale debiti verso controllanti | 450.483 | 716.526 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 198.752 | 138.079 |
| Totale debiti tributari | 198.752 | 138.079 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 15.187 | 15.411 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.187 | 15.411 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 4.524 | 4.647 |
| Totale altri debiti | 4.524 | 4.647 |
| Totale debiti | 12.937.533 | 12.720.542 |
| E) Ratei e risconti | 0 | 0 |
| Totale passivo | 13.169.636 | 12.925.836 |

# Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 27.770.843 | 26.520.705 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 0 | 0 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 78.579 | 93.678 |
| Totale altri ricavi e proventi | 78.579 | 93.678 |
| Totale valore della produzione | 27.849.422 | 26.614.383 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.255 | 2.029 |
| 7) per servizi | 27.511.664 | 26.213.932 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 0 | 0 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 222.464 | 270.603 |
| b) oneri sociali | 66.767 | 81.836 |
| c) trattamento di fine rapporto | 14.360 | 17.198 |
| Totale costi per il personale | 303.591 | 369.637 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.116 | 2.234 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.116 | 2.234 |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.710 | 2.721 |
| Totale costi della produzione | 27.819.336 | 26.590.553 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 30.086 | 23.830 |
| 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 | 383 | 0 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 383 | 0 |
| Totale altri proventi finanziari | 383 | 0 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 6 | 4 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 6 | 4 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 377 | (4) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 30.463 | 23.826 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 10.829 | 12.099 |
| imposte relative a esercizi precedenti | (1.030) | 649 |
| imposte differite e anticipate | 1.566 | 3.317 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 11.365 | 16.065 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 19.098 | 7.761 |

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|---|---|---|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 19.098 | 7.761 |
| Imposte sul reddito | 11.365 | 16.065 |
| Interessi passivi/(attivi) | (377) | 4 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 30.086 | 23.830 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 45.928 | 55.290 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 1.116 | 2.234 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (9.799) | 17.105 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 37.245 | 74.629 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 67.331 | 98.459 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (10.713) | (1.391) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 172.708 | (396.206) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 70 | (1) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (935.636) | 1.120.133 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (773.571) | 722.535 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | (706.240) | 820.994 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 377 | (4) |
| (Imposte sul reddito pagate) | 0 | (29.853) |
| Dividendi incassati | 0 | 0 |
| (Utilizzo dei fondi) | (38.217) | (51.913) |
| Altri incassi/(pagamenti) | - | (9.845) |
| Totale altre rettifiche | (37.840) | (91.615) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (744.080) | 729.379 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 0 | 0 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 0 | 0 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (744.080) | 729.379 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 932.434 | 203.055 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 0 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 932.434 | 203.055 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 188.354 | 932.434 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 0 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 188.354 | 932.434 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | 0 | 0 |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

La società è stata costituita, nella forma giuridica di società per azioni con partecipazione maggioritaria di capitale pubblico, in una logica di partenariato pubblico–privato istituzionalizzato (PPPI), il 23/12/2015 con atto a rogito del Notaio Dott. Vittorio Azzani, repertorio n. 76950, e iscritta presso il Registro delle Imprese di Bologna in data 30/12 /2015.
La società opera nel settore della attività edilizia; in particolare, svolge attività di manutenzione dei patrimoni immobiliari, con prevalenza per quello di proprietà e in gestione di ACER Bologna.

Il bilancio si riferisce all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 e viene presentato con l'indicazione, accanto a ciascuna voce, del corrispondente importo relativo all'esercizio precedente (come previsto dall'art. 2423 ter, comma 5, Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma ordinaria ed è costituito dallo Stato Patrimoniale (predisposto secondo la struttura prevista dall'art. 2424 del codice civile), dal Conto Economico (predisposto secondo la stuttura prevista dall'art. 2425 del codice civile), dal rendiconto finanziario (predisposto secondo la stuttura prevista dall'art. 2425 ter del codice civile) e dalla presente Nota Integrativa, predisposta secondo quanto previsto dall'art. 2427 e 2427bis del Codice Civile.

Vengono, inoltre, fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimonile, finanziaria ed economica della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

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. 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.

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.

Criteri di valutazione
I criteri ed i principi ai quali si è ispirata la formazione del presente bilancio sono quelli "ordinari" di cui all'art. 2426 del codice civile si fondano su criteri valutativi di funzionamento nella prospettiva di continuazione dell'attività e della competenza; i criteri di valutazione sono stati concordati con il Collegio Sindacale per i casi previsti dalla legge.

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

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

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

In ottemperanza al principio della rilevanza di cui all'art 2423, comma 4, del Codice Civile non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Nella presente nota integrativa saranno illustrati i criteri con i quali si è dato attuazione alla presente disposizione.

In ottemperanza al principio della prevalenza della sostanza sulla forma, di cui al nuovo n. 1 bis), comma 1, dell'art.

2423 bis, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ad eccezione del leasing, la cui rappresentazione avviene ancora con il metodo patrimoniale.

Nella redazione del presente bilancio si é tenuto conto degli oneri e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell’esercizio.

# Nota integrativa, attivo

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo eventuali sconti inerenti.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.
Nel primo esercizio di entrata in funzione dei beni, i coefficienti di ammortamento sono ridotti alla metà, modus operandi che si ritiene essere una ragionevole approssimazione dell'ammortamento calcolato in proporzione al tempo.
Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore secondo una stima effettuata in base all'OIC 9, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario, rettificato dei soli ammortamenti.
I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2020 ammontano a euro 0 e riguardano automezzi ad uso aziendale già completamente ammortizzati .Nell'anno non ci sono stati acquisti.
L'ammortamento dell'anno a conto economico è pari a euro 1.116.

| | Attrezzature industriali e commerciali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | | |
| **Costo** | 8.935 | 8.935 |
| **Rivalutazioni** | 0 | 0 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | (7.819) | (7.819) |
| **Svalutazioni** | 0 | 0 |
| **Valore di bilancio** | 1.116 | 1.116 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | |
| **Incrementi per acquisizioni** | 0 | 0 |
| **Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)** | 0 | 0 |
| **Ammortamento dell'esercizio** | 1.116 | 1.116 |
| **Altre variazioni** | 0 | 0 |
| **Totale variazioni** | (1.116) | (1.116) |
| **Valore di fine esercizio** | | |
| **Costo** | 8.935 | 8.935 |
| **Rivalutazioni** | 0 | 0 |
| **Ammortamenti (Fondo ammortamento)** | (8.935) | (8.935) |
| **Svalutazioni** | 0 | 0 |
| **Valore di bilancio** | 0 | 0 |

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426, comma 2 del Codice Civile, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.
Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.
Nel caso specifico, tale evenienza si è verificata in quanto si è unicamente in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi.
In particolare, i crediti verso clienti sono stati iscritti nello Stato Patrimoniale per un importo pari al valore nominale di realizzo senza che si sia ritenuto necessario procedere a svalutazioni dirette o all'iscrizione di un apposito Fondo Svalutazione, in quanto il rischio di insolvenze future è stato valutato inesistente in riferimento all'analisi dei singoli crediti, che riguardano quasi esclusivamente partite verso l'Ente controllante e Enti pubblici.

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

I crediti al 31/12/2020 ammontano a euro 12.981.282
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 .

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 10.114 | 10.713 | 20.827 | 20.827 |
| **Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante** | 11.047.869 | 661.571 | 11.709.440 | 11.709.440 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 925.091 | 318.103 | 1.243.194 | 1.243.194 |
| **Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante** | 9.142 | (1.566) | 7.576 | |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 0 | 245 | 245 | 245 |
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 11.992.216 | 989.066 | 12.981.282 | 12.973.706 |

Nella voce C.II.1) “Crediti verso clienti” sono iscritti crediti vantati nei confronti del socio di minoranza Gestire per recupero di costi per forniture di energia elettrica, acqua, ecc .

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. 5-bis) “Crediti tributari”, pari a Euro 1.243.194 sono compresi i seguenti crediti:
- credito Iva € 1.229.970 risultante dalla liquidazione annuale Iva relativa al periodo di imposta 2020
- credito IRES € 13.070
- credito IRAP € 109
- credito imposta IRPEF comunale su stipendi € 45

Nella voce CII 5-ter) "Attività per imposte anticipate" sono iscritte le Imposte anticipate generate da differenze temporanee deducibili sorte nell'esercizio e si riferiscono allo stanziamento delle imposte anticipate calcolate sul fondo produttività dipendenti accantonato per l'anno di imposta 2020.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|---|---|---|
| **Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante** | 20.827 | 20.827 |
| **Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante** | 0 | 0 |
| **Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante** | 0 | 0 |
| **Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante** | 11.709.440 | 11.709.440 |
| **Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante** | 1.243.194 | 1.243.194 |
| **Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante** | 7.576 | 7.576 |
| **Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante** | 245 | 245 |

| | | |
|---|---|---|
| **Totale crediti iscritti nell'attivo circolante** | 12.981.282 | 12.981.282 |

## Disponibilità liquide

Al 31/12/2020 le disponibilità liquide risultano pari ad euro 188.354.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Depositi bancari e postali** | 932.434 | (744.080) | 188.354 |
| **Assegni** | 0 | 0 | 0 |
| **Denaro e altri valori in cassa** | 0 | 0 | 0 |
| **Totale disponibilità liquide** | 932.434 | (744.080) | 188.354 |

Le Disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. L'importo effettivo dei depositi bancari è stato verificato sulla base di appositi prospetti di riconciliazione.
Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

# Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi sono stati determinati sulla base del principio della competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi, la cui entità varia in ragione del tempo.
In particolare la voce dei Risconti attivi comprende costi di competenza di esercizi successivi la cui manifestazione finanziaria è avvenuta in via anticipata.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|---|---|---|
| **Ratei attivi** | 0 | - | - |
| **Risconti attivi** | 70 | (70) | 0 |
| **Totale ratei e risconti attivi** | 70 | (70) | 0 |

I ratei e i risconti attivi al 31/12/2020 sono pari a zero .

# Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

## Patrimonio netto

Nel presente paragrafo si dà evidenza delle voci che compongono l'aggregato relativo al Patrimonio Netto della società.
L'ammontare degli apporti dei soci ammonta ad Euro 50.000.
Il capitale sociale è formato da apporti in denaro effettuati dai soci in sede di costituzione della Società.
L'utile formatosi in seguito all'approvazione del bilancio dell'anno 2019 è stato destinato a riserva legale per Euro 388 e a riserva straordinaria per Euro 7.373.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nel seguente prospetto, si evidenziano le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio preso in esame.

| | 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 | | |
| **Capitale** | 50.000 | - | - | 0 | | 50.000 |
| **Riserva da soprapprezzo delle azioni** | 0 | - | - | - | | 0 |
| **Riserve di rivalutazione** | 0 | - | - | - | | 0 |
| **Riserva legale** | 3.014 | - | 388 | - | | 3.402 |
| **Riserve statutarie** | 0 | - | - | - | | 0 |
| **Altre riserve** | | | | | | |
| **Riserva straordinaria** | 57.284 | - | 7.373 | - | | 64.657 |
| **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** | 0 | - | - | - | | 0 |
| **Totale altre riserve** | 57.284 | - | 7.373 | 0 | | 64.657 |
| **Utili (perdite) portati a nuovo** | 0 | - | - | - | | 0 |
| **Utile (perdita) dell'esercizio** | 7.761 | - | (7.761) | - | 19.098 | 19.098 |
| **Totale patrimonio netto** | 118.059 | 0 | 0 | 0 | 19.098 | 137.157 |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nella tabella che segue le poste del patrimonio sono distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---|---|---|
| **Capitale** | 50.000 | B | 50.000 |
| **Riserva da soprapprezzo delle azioni** | 0 | | - |
| **Riserve di rivalutazione** | 0 | | - |
| **Riserva legale** | 3.402 | B | 3.402 |
| **Riserve statutarie** | 0 | | - |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|---|---|---|---|
| **Altre riserve** | | | |
| **Riserva straordinaria** | 64.657 | A, B, C | 64.657 |
| **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** | 0 | | - |
| **Totale altre riserve** | 64.657 | | 64.657 |
| **Totale** | 118.059 | | 118.059 |
| **Quota non distribuibile** | | | 53.402 |
| **Residua quota distribuibile** | | | 64.657 |

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

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.
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.
I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di un fondo per rischi ed oneri.

| | 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 | 38.092 | 38.092 |
| **Variazioni nell'esercizio** | | | | |
| **Accantonamento nell'esercizio** | - | - | 31.568 | 31.568 |
| **Utilizzo nell'esercizio** | - | - | 38.092 | 38.092 |
| **Altre variazioni** | - | - | 0 | 0 |
| **Totale variazioni** | 0 | 0 | (6.524) | (6.524) |
| **Valore di fine esercizio** | 0 | 0 | 31.568 | 31.568 |

La voce Fondi per rischi ed oneri al 31/12/2020 ammonta ad euro 31.568 .
Si riferisce agli oneri stimati per il premio di produzione di competenza dell'esercizio in chiusura da erogare ai dipendenti nell' anno 2021.

# Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR al 31/12/2020 ammonta a euro 63.378 .
E' stato calcolato a norma dell'art. 2120 del codice civile ed è stato applicato a tutto il personale dipendente.
Rappresenta quindi l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| **Valore di inizio esercizio** | 49.143 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|---|---|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 14.360 |
| Utilizzo nell'esercizio | 125 |
| Altre variazioni | 0 |
| Totale variazioni | 14.235 |
| Valore di fine esercizio | 63.378 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data.

# Debiti

I Debiti al 31/12/2020 ammontano ad euro 12.937.533.
I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 comma 2 del codice civile, tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.
Nel caso specifico, tale evenienza si è verificata in quanto si è unicamente in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi.

## Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---|---|---|---|
| Obbligazioni | 0 | 0 | 0 | - |
| Obbligazioni convertibili | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | - |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | - |
| Debiti verso fornitori | 11.845.879 | 422.708 | 12.268.587 | 12.268.587 |
| 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 | 716.526 | (266.043) | 450.483 | 450.483 |
| Debiti tributari | 138.079 | 60.673 | 198.752 | 198.752 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.411 | (224) | 15.187 | 15.187 |
| Altri debiti | 4.647 | (123) | 4.524 | 4.524 |
| Totale debiti | 12.720.542 | 216.991 | 12.937.533 | 12.937.533 |

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. Si segnala che la voce comprende principalmente il debito verso il socio/fornitore GESTIRE relativo all'addebito delle prestazioni dei servizi eseguite nei confronti della società.

Nella voce “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 ai recuperi di costi di personale fra la società e la controllante .

Nella voce "Debiti tributari "sono compresi i "Debiti verso l'Erario" riferiti:
- per Euro 7.321 a riteute d'acconto Irpef dipendenti;

- per Euro 191.429 per Iva Spilt mese dicembre;
- per Euro 2 bollo su fatture elettroniche.

Nella voce " Debiti verso Enti previdenziali" sono compresi i debiti verso gli enti INPS e INAIL.

Nella voce altri debiti sono compresi i debiti sotto dettagliati:
- Debiti v/dipendenti per ferie non godute Euro 4.002;
- Debiti altri Enti per quote trattenute a dipendenti Euro 500;
- Debiti verso Acer Bologna Euro 22.

## 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 | 12.268.587 | 12.268.587 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllanti | 450.483 | 450.483 |
| Debiti tributari | 198.752 | 198.752 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.187 | 15.187 |
| Altri debiti | 4.524 | 4.524 |
| Debiti | 12.937.533 | 12.937.533 |

## 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 |
| Debiti verso banche | - | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 |
| Acconti | - | 0 |
| Debiti verso fornitori | 12.268.587 | 12.268.587 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 |
| Debiti verso controllanti | 450.483 | 450.483 |
| Debiti tributari | 198.752 | 198.752 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.187 | 15.187 |
| Altri debiti | 4.524 | 4.524 |
| Totale debiti | 12.937.533 | 12.937.533 |

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

# 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 2020 è pari ad euro 27.849.422 e si riferisce ai ricavi per i lavori e compensi verso la controllante e altri ricavi e proventi.

In particolare si analizzano le voci per tipologie:
- Ricavi vendite e prestazioni euro 27.770.843;
- Altri ricavi e proventi euro 78.579.

La voce altri ricavi è analizzata per tipologia :
- Recupero costi da socio Gestire euro 12.450;
- Recupero costi di personale da Società controllante euro 63.859;
- Recupero bolli su fatture elettroniche euro 2;
- Rimborsi assicurativi 2.111
- Sopravvenienze euro 157.

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| Servizi di manutenzione | 26.347.906 |
| Compensi tecnici | 1.422.937 |
| Totale | 27.770.843 |

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

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|---|---|
| ITALIA | 27.770.843 |
| Totale | 27.770.843 |

## Costi della produzione

I costi della Produzione dell'esercizio si attestano ad euro 27.819.336 e si analizzano di seguito i costi per categoria :

Materie prime, sussidiarie e merci euro 1.255;
Servizi euro 27.511.664;
costi del personale euro 303.591;
Ammortamento immobilizzazioni materiali euro 1.116;
Altri accantonamenti euro 0
Oneri diversi di gestione euro 1.710.

Nella voce B.7) “Servizi”, pari a Euro 27.511.664, sono indicati i costi per servizi vari acquisiti dalla Società di cui al seguente dettaglio per raggruppamenti omogenei:

Costi lavori manutenzione euro 26.097.906;
Costi lavori per oneri Covid euro 250.000;
Costi per spese tecniche euro 14.042;
Costi consulenze coordinamento sicurezza euro 301.177;
Costi prestazioni amministrative euro 11.300;
Costi manutenzione automezzi euro 2.906;

Costi assicurativi automezzi euro 3.207;
Costi Telefonia fissa e mobile euro 7.160;
Spese bancarie e postali euro 841;
Costi per service di Acer Bologna euro 521.958 ;
Costi servizi vari da Acer Bologna euro 43.692;
Costi Amministratori e revisori euro 84.618;
Altri costi del personale euro 162.857;
Costi società di revisione euro 10.000;

Nella voce B.7)"Servizi", l'importo più rilevante si riferisce ai costi per lavori di manutenzione che sono complessivamente pari ad Euro 26.097.906.

In particolare l'importo risulta così composto per categorie

Man. straordinaria ripristini euro 3.789.649;
Man. straordinaria edile euro 6.351.293 ;
Man. per adeguamenti impianti euro 676.453 ;
Man. ordinaria su richiesta euro 8.768.250;
Man. ordinaria programmata euro 344.110;
Man. ordinaria ripristini euro1.753.420;
Man. ordinaria ascensori euro 859.143;
Man. ordinaria verde euro 965.944;
Man. ordinaria pulizia parti comuni euro 1.445.188;
Man ordinaria centrali termiche euro 583.202;
Man per lettura contatori euro 124.032;
Man per incarichi tecnici euro 437.222.

Nella voce B 9) sono indicati i costi del personale dipendente pari, in totale, a Euro 303.591 .
Nella voce B7) sono altresì classificati costi del personale e, in particolare, personale "comandato" dalla controllante per Euro 147.499 .
Fra gli altri ricavi è previsto un recupero di costi del personale dalla controllante di Euro 63.859 che porta i costi netti di personale ad Euro 387.231.
Altri costi per il personale quali assicurazione, mensa, trasferte, formazione, ecc sono classificate nella voce B7 del conto economico per un totale di Euro 15.358.

Nella voce B.14) "Oneri diversi di gestione", pari a Euro 1.710, sono indicati costi e spese diverse di funzionamento. In particolare l'importo risulta così composto:

Imposte e tasse euro 1.400;
Concessioni governative euro 310;

# Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari al 31/12/2020 sono pari a euro 383 .
Riguardano gli interessi maturati sul credito IVA dell'anno 2019 erogato nell'anno 2020 dall'agenzia delle entrate.

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

Gli oneri finanziari al 31/12/2020 sono pari a euro 6 e riguardano oneri passivi per dilazione pagamento debito verso INAIL per contributi previdenziali.

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---|---|
| **Altri** | 6 |
| **Totale** | 6 |

# 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 di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito
Il saldo complessivo della voce "Imposte sul reddito dell'esercizio" ammonta ad Euro 11.365 comprensivo delle imposte correnti, differite e anticipate.

Le imposte correnti pari ad euro 10.829, rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, riguardano IRES per euro 4.296 ed IRAP per euro 6.533.

Le imposte differite o anticipate sono relative a differenze temporanee rispettivamente, "deducibili" e "tassabili" sorte nell'esercizio calcolate utilizzando le aliquote vigenti nei periodi di imposta in cui si riverseranno le differenze stesse.

Si precisa che nel corso dell'esercizio non si sono generate differenze temporanee tassabili in relazione alle quali procedere alla rilevazione delle imposte differite.

Per quanto riguarda le imposte anticipate, derivanti dalle differenze temporanee deducibili generatesi nell'esercizio, si segnala che esse sono state contabilizzate, in ossequio al principio di prudenza in quanto vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero e sono positive per euro 1.566.

Le imposte relative ad esercizi precedenti sono positive ed ammontano ad Euro 1.030.

# Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

| | IRES | IRAP |
|---|---|---|
| **A) Differenze temporanee** | | |
| **Totale differenze temporanee deducibili** | (31.568) | - |
| **Totale differenze temporanee imponibili** | 0 | 0 |
| **Differenze temporanee nette** | 31.568 | - |
| **B) Effetti fiscali** | | |
| **Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio** | (9.142) | - |
| **Imposte differite (anticipate) dell'esercizio** | 1.566 | 0 |
| **Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio** | (7.576) | - |

# Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

| Descrizione | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Importo al termine dell'esercizio | Aliquota IRES | Effetto fiscale IRES |
|---|---|---|---|---|---|
| **Accantonamento produttività** | 38.092 | (6.524) | 31.568 | 24,00% | 7.576 |

# 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, e i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento.
Si precisa che la società ha generato, esclusivamente, un flusso finanziario negativo derivante dalla attività operativa per euro 744.080. Il flusso sommato ad un valore iniziale di disponibilità liquide pari ad euro 932.434 porta ad una disponibilità liquida netta a fine esercizio di Euro 188.354.

# Nota integrativa, altre informazioni

## Dati sull'occupazione

Ai sensi del punto 15 ) dell'art. 2427 del codice civile si informa che nell'esercizio in commento l'organico al 31/12 /2020 ammonta a complessive n. 7 unità di personale.

| | Numero medio |
|---|---|
| Impiegati | 7 |
| Totale Dipendenti | 7 |

Al 31/12/2020 il personale addetto è composto da 6 unità a tempo inderminato e 1 unità a tempo determinato. .E' presente inoltre 1 unità come responsabile in distacco dalla società capogruppo.

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

| | Amministratori | Sindaci |
|---|---|---|
| Compensi | 62.778 | 21.840 |

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 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'esercizio in commento

| | Valore |
|---|---|
| Revisione legale dei conti annuali | 10.000 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 10.000 |

## 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.

| Descrizione | Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero | Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---|---|---|---|---|
| Azioni ordinarie cat. A | 25.500 | 25.500 | 25.500 | 25.500 |
| Azioni ordinarie cat.B | 24.500 | 24.500 | 24.500 | 24.500 |
| Totale | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |

## 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, risultano concluse a normali condizioni di mercato.

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

Si segnala che, nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi , si sono verificati fatti di rilievo legati all'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid -19 in corso che ha effetti sulle attività produttive più in generale e in tutto il paese.
In data 2 Marzo 2021 la Presidenza di Acer Promos congiuntamente a quella di Acer Bologna ha comunicato a tutti i sindaci dei comuni in convenzione o concessione che potrebbero subire rallentamenti fino al termine dell'emergenza sanitaria tutti i cantieri e tutti i ripristini alloggi mentre continuavano ad essere garantite le emergenze, il pronto intervento e la messa in sicurezza. Questo aspetto potrebbe determinare nell'anno corrente una diminuzione del fatturato in quanto le due voci oggetto di sospensione rappresentano quote importanti dello stesso.
In relazione all'emergenza sanitaria covid-19, quindi, per l'esercizio 2021 si può ipotizzare un fatturato in flessione rispetto a quello conseguito nell'esercizio 2020, ma si confida di poter recuperare nel corso dell'anno se la situazione migliorerà.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22 quinquies e 22 sexies del Codice Civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

| | 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 ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, in data 20/06/2019, dal 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 |
|---|---|---|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| B) Immobilizzazioni | 150.022.117 | 155.943.618 |
| C) Attivo circolante | 98.175.750 | 100.978.348 |
| D) Ratei e risconti attivi | 80.655 | 51.989 |
| Totale attivo | 248.278.522 | 256.973.955 |
| A) Patrimonio netto | | |
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| Capitale sociale | 9.732.680 | 9.732.680 |
| Riserve | 99.727.850 | 98.685.078 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 132.396 | 283.681 |
| Totale patrimonio netto | 109.592.926 | 108.701.439 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 35.780.164 | 34.008.050 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 1.261.457 | 1.649.919 |
| D) Debiti | 101.573.467 | 112.538.531 |
| E) Ratei e risconti passivi | 70.508 | 76.016 |
| Totale passivo | 248.278.522 | 256.973.955 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|---|---|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| A) Valore della produzione | 69.095.185 | 67.698.337 |
| B) Costi della produzione | 68.135.748 | 66.845.829 |
| C) Proventi e oneri finanziari | (868.245) | (842.652) |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0 | 0 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | (41.204) | (273.825) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 132.396 | 283.681 |

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

La società non ha ricevuto alcuna somma rientrante nella previsione di cui all’art. 1, della L. 124/2017.
Per completezza di informazione si segnala che tutti i ricavi realizzati nell’esercizio sono relativi a prestazioni di servizi effettuati nei confronti dell’Ente pubblico economico ACER BOLOGNA.”

## 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 2020 e con, riguardo al risultato d'esercizio Vi proponiamo di destinare l'utile d'esercizio,pari ad Euro 19.098 come segue :
-quanto ad Euro 955, pari al 5% dell'utile alla riserva legale;
-quanto ai restanti Euro 18.143 alla riserva straordinaria.

# Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandoVi che le risultanze del Bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, ed in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonchè il risultato economico dell'esercizio.

Il Presidente

Dr. Marco Bertuzzi