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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
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	0
Totale immobilizzazioni materiali	0	0
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	0
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	33.601	20.827
Totale crediti verso clienti	33.601	20.827
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	15.133.009	11.709.440
Totale crediti verso controllanti	15.133.009	11.709.440
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.552.221	1.243.194
Totale crediti tributari	1.552.221	1.243.194
5-ter) imposte anticipate	11.176	7.576
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	11.709	245
Totale crediti verso altri	11.709	245
Totale crediti	16.741.716	12.981.282
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	21.015	188.354
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide	21.015	188.354
Totale attivo circolante (C)	16.762.731	13.169.636
D) Ratei e risconti	0	0
Totale attivo	16.762.731	13.169.636
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	4.357	3.402
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	82.800	64.657
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	82.800	64.657
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.088	19.098
Totale patrimonio netto	163.245	137.157
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	46.568	31.568
Totale fondi per rischi ed oneri	46.568	31.568
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.837	63.378
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	15.469.733	12.268.587
Totale debiti verso fornitori	15.469.733	12.268.587
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	820.424	450.483
Totale debiti verso controllanti	820.424	450.483
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.283	198.752
Totale debiti tributari	166.283	198.752
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.795	15.187
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.795	15.187
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.846	4.524
Totale altri debiti	2.846	4.524
Totale debiti	16.474.081	12.937.533
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	16.762.731	13.169.636

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.551.341	27.770.843
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.241	78.579
Totale altri ricavi e proventi	12.241	78.579
Totale valore della produzione	33.563.582	27.849.422
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.684	1.255
7) per servizi	33.192.949	27.511.664
8) per godimento di beni di terzi	2.112	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	222.994	222.464
b) oneri sociali	67.018	66.767
c) trattamento di fine rapporto	15.875	14.360
Totale costi per il personale	305.887	303.591
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	1.116
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	1.116
12) accantonamenti per rischi	15.000	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	2.236	1.710
Totale costi della produzione	33.519.868	27.819.336
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	43.714	30.086
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	0	383
Totale proventi diversi dai precedenti	0	383
Totale altri proventi finanziari	0	383
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	6
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	6
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3)	377
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	43.711	30.463
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.567	10.829
imposte relative a esercizi precedenti	(344)	(1.030)
imposte differite e anticipate	(3.600)	1.566
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.623	11.365
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.088	19.098

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	26.088	19.098
Imposte sul reddito	17.623	11.365
Interessi passivi/(attivi)	3	(377)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	43.714	30.086
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	62.443	45.928
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	1.116
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(21.223)	(9.799)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	41.220	37.245
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	84.934	67.331
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(12.774)	(10.713)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.201.146	172.708
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	0	70
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.408.658)	(935.636)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(220.286)	(773.571)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(135.352)	(706.240)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3)	377
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(31.984)	(38.217)
Altri incassi/(pagamenti)	-	0
Totale altre rettifiche	(31.987)	(37.840)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(167.339)	(744.080)
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)	(167.339)	(744.080)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	188.354	932.434
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	188.354	932.434
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	21.015	188.354
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	21.015	188.354
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 2021e 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 31/12/2021 ammontano a euro 0 e riguardano automezzi ad uso aziendale già completamente ammortizzati .Nell'anno non ci sono stati acquisti.

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	8.935	8.935
Rivalutazioni	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(8.935)	(8.935)
Svalutazioni	0	0
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
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 31/12/2021 ammontano a euro 16.741.716
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	20.827	12.774	33.601	33.601
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	11.709.440	3.423.569	15.133.009	15.133.009
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.243.194	309.027	1.552.221	1.552.221
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.576	3.600	11.176	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	245	11.464	11.709	11.709
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.981.282	3.760.434	16.741.716	16.730.540

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 1.552.221 sono compresi i seguenti crediti:
- credito Iva € 1.519.973 risultante dalla liquidazione annuale Iva relativa al periodo di imposta 2021
- credito IRES € 31.471
- credito IRAP € 777

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 2021.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	33.601	33.601
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	15.133.009	15.133.009
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.552.221	1.552.221
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.176	11.176
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.709	11.709
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	16.741.716	16.741.716

Disponibilità liquide

Al 31/12/2021 le disponibilità liquide risultano pari ad euro 21.015.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	188.354	(167.339)	21.015
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	188.354	(167.339)	21.015

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.

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 2020 è stato destinato a riserva legale per Euro 955 e a riserva straordinaria per Euro 18.143.

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	3.402	-	955	-		4.357
Riserve statutarie	0	-	-	-		0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	64.657	-	18.143	-		82.800
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	64.657	-	18.143	0		82.800
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	19.098	-	(19.098)	-	26.088	26.088
Totale patrimonio netto	137.157	0	0	0	26.088	163.245

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	4.357	B	4.357
Riserve statutarie	0		-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Altre riserve			
Riserva straordinaria	82.800	A, B, C	82.800
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	82.800		82.800
Totale	137.157		137.157
Quota non distribuibile			54.357
Residua quota distribuibile			82.800

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	31.568	31.568
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	-	46.568	46.568
Utilizzo nell'esercizio	-	-	31.568	31.568
Altre variazioni	-	-	0	0
Totale variazioni	0	0	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	0	0	46.568	46.568

La voce Fondi per rischi ed oneri al 31/12/2021 ammonta ad euro 46.568 .
Si riferisce agli oneri stimati per il premio di produzione di competenza dell'esercizio in chiusura da erogare ai dipendenti nell' anno 2021 per € 31.568 . Nell'anno è stato costituito un fondo cause per € 15.000 in relazione a una controversia in corso per un subappaltatore .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Fondo TFR al 31/12/2021 ammonta a euro 78.837 .
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	63.378
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	15.875
Utilizzo nell'esercizio	416
Altre variazioni	0
Totale variazioni	15.459
Valore di fine esercizio	78.837

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

I Debiti al 31/12/2021 ammontano ad euro 16.474.081.
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	12.268.587	3.201.146	15.469.733	15.469.733
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	450.483	369.941	820.424	820.424
Debiti tributari	198.752	(32.469)	166.283	166.283
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.187	(392)	14.795	14.795
Altri debiti	4.524	(1.678)	2.846	2.846
Totale debiti	12.937.533	3.536.548	16.474.081	16.474.081

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 9.937 a riteute d'acconto Irpef dipendenti;
- per Euro 156.073 per Iva Spilt mese dicembre;
- per Euro 271 per imposta sostitutiva TFR
- 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 2.320;
- Debiti altri Enti per quote trattenute a dipendenti Euro 515;
- Debiti verso Acer Bologna Euro 11.

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	15.469.733	15.469.733
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso imprese controllanti	820.424	820.424
Debiti tributari	166.283	166.283
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.795	14.795
Altri debiti	2.846	2.846
Debiti	16.474.081	16.474.081

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	15.469.733	15.469.733
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso controllanti	820.424	820.424
Debiti tributari	166.283	166.283
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.795	14.795
Altri debiti	2.846	2.846

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Totale debiti	16.474.081	16.474.081

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 2021 è pari ad euro 33.563.582 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 33.551.341;
- Altri ricavi e proventi euro 12.241.

La voce altri ricavi è analizzata per tipologia :
- Recupero costi da socio Gestire euro 10.350;
- Rimborsi assicurativi 1.891

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di manutenzione	31.952.721
Compensi tecnici	1.598.620
Totale	33.551.341

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	33.551.341
Totale	33.551.341

Costi della produzione

I costi della Produzione dell'esercizio si attestano ad euro 33.519.868 e si analizzano di seguito i costi per categoria :

Materie prime, sussidiarie e merci euro 1.684;
Servizi euro 33.192.949;
Noleggio automezzi euro 2.112
costi del personale euro 305.887;
Ammortamento immobilizzazioni materiali euro 0;
Altri accantonamenti euro 15.000
Oneri diversi di gestione euro 2.236.

Nella voce B.7) “Servizi”, pari a Euro 33.192.949, sono indicati i costi per servizi vari acquisiti dalla Società di cui al seguente dettaglio per raggruppamenti omogenei:

Costi lavori manutenzione euro 31.952.721;
Costi per spese tecniche euro 10.582;
Costi consulenze coordinamento sicurezza euro 305.020;
Costi prestazioni amministrative euro 10.140;
Costi tipografia stamperia euro 40;
Costi manutenzione automezzi euro 789;
Costi assicurativi automezzi euro 3.164;
Costi Telefonia fissa e mobile euro 6.209;

Spese bancarie e postali euro 892;
Costi per service di Acer Bologna euro 639.055 ;
Costi servizi vari da Acer Bologna euro 67.080;
Costi Amministratori e revisori euro 84.618;
Altri costi del personale euro 102.639;
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 31.952.721.
In particolare l’importo risulta così composto per categorie :

Man. straordinaria ripristini euro 4.378.113;
Man. straordinaria edile euro 9.931.814 ;
Man. per adeguamenti impianti euro 418.590 ;
Man. ordinaria su richiesta euro 9.992.901;
Man. ordinaria programmata euro 484.570;
Man. ordinaria ripristini euro1.780.675;
Man. ordinaria ascensori euro 955.883;
Man. ordinaria verde euro 799.890;
Man. ordinaria pulizia parti comuni euro 1.519.202;
Man ordinaria centrali termiche euro 687.938;
Man per lettura contatori euro 128.739;
Man per incarichi tecnici euro 874.406.

Nella voce B 9) sono indicati i costi del personale dipendente pari, in totale, a Euro 305.887 .
Nella voce B7) sono altresì classificati costi del personale e, in particolare, personale “comandato” dalla controllante per Euro 88.004, quindi il costo totale per il personale è di Euro 393.891 .

Altri costi per il personale quali assicurazione, mensa, trasferte, formazione, ecc sono classificate nella voce B7 del conto economico per un totale di Euro 14.635.

Nella voce B.14) “Oneri diversi di gestione”, pari a Euro 2.236, sono indicati costi e spese diverse di funzionamento. In particolare l’importo risulta così composto:
Imposta di bollo euro 562
Imposte e tasse euro 1.364;
Concessioni governative euro 310;

Proventi e oneri finanziari

La sezione proventi e oneri finanziari al 31/12/2021 è negativa per euro 3 .
Non si registrano nell'anno in commento proventi finanziari .

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari al 31/12/2021 sono pari a euro 3 e riguardano oneri passivi per dilazione pagamento debito verso INAIL per contributi previdenziali.

	Interessi e altri oneri finanziari
Altri	3
Totale	3

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 17.623 comprensivo delle imposte correnti, differite e anticipate.

Le imposte correnti pari ad euro 21.567, rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, riguardano IRES per euro 11.455 ed IRAP per euro 10.112.

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 e pari ad euro 3.600.

Le imposte relative ad esercizi precedenti sono positive ed ammontano ad Euro 344.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(46.568)	-
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	46.568	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(7.576)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.600)	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(11.176)	-

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	31.568	0	31.568	24,00%	7.576
Accantonamento fondo cause	0	15.000	15.000	24,00%	3.600

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 167.339. Il flusso sommato ad un valore iniziale di disponibilità liquide pari ad euro 188.354 porta ad una disponibilità liquida netta a fine esercizio di Euro 21.015.

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 /2021 ammonta a complessive n. 8 unità di personale, di cui n. 1 in aspettativa non retribuita.
E' inoltre presente n. 1 unità in qualità di responsabile in distacco dalla società capogruppo.

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

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 , non si sono verificati fatti di rilievo da segnalare diversi dall'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 relazione all'emergenza sanitaria covid-19 per l'esercizio 2022 , comunque dati gli impegni già assunti per i lavori in corso e quelli preventivati, si può ipotizzare per la società un fatturato in linea rispetto a quello conseguito nell'esercizio in commento.
Si segnala altresì che , in questi primi mesi dell'anno,si stanno riscontrando rallentamenti nell'approvigionamento dei materiali, che se dovessero continuare anche per i prossimi mesi , rischiano di far subire una flessione nel fatturato della società in relazione soprattutto ai lavori di manutenzione straordinaria preventivati per l'anno in corso.

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 9/07/2021, 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	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	147.704.126	150.022.117
C) Attivo circolante	97.969.967	98.175.750
D) Ratei e risconti attivi	81.101	80.655
Totale attivo	245.755.194	248.278.522
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	9.732.680	9.732.680
Riserve	99.028.000	99.727.850
Utile (perdita) dell'esercizio	99.986	132.396

Totale patrimonio netto	108.860.666	109.592.926
B) Fondi per rischi e oneri	36.945.217	35.780.164
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.191.923	1.261.457
D) Debiti	98.702.652	101.573.467
E) Ratei e risconti passivi	54.736	70.508
Totale passivo	245.755.194	248.278.522

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	69.165.690	69.095.185
B) Costi della produzione	68.331.729	68.135.748
C) Proventi e oneri finanziari	(816.328)	(868.245)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	(82.353)	(41.204)
Utile (perdita) dell'esercizio	99.986	132.396

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 2021 e con, riguardo al risultato d'esercizio Vi proponiamo di destinare l'utile d'esercizio,pari ad Euro 26.088 come segue :
-quanto ad Euro 1.305, pari al 5% dell'utile alla riserva legale;
-quanto ai restanti Euro 24.783 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