



BILANCIO
AL
31.12.2020



Acosì Srl
Via Garibaldi, 91
15067 Novi Ligure

Codice fiscale e P.IVA: 01996810063

Capitale sociale: 590.000,00 euro

Socio unico:

ACOS S.p.a.

Consiglio di Amministrazione

Presidente : Carrosio Angelo

Consiglieri : Bianchi Francesco Maria
Repetto Lara



Indice:

1. Relazione sulla Gestione
2. Stato patrimoniale
3. Conto Economico
4. Rendiconto finanziario
5. Nota Integrativa
6. Relazione di revisione

ACOSI' S.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di ACOS S.P.A. Società unipersonale

Sede in VIA A. SPINELLI SN - ZONA INDUSTRIALE P.I.P. -15067 NOVI LIGURE (AL) Capitale sociale
Euro 590.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2020

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2020 riporta un risultato positivo pari a Euro 157.302.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività**La domanda di efficienza energetica in Italia¹**

Il settore dell'efficienza energetica a livello industriale ha subito un duro colpo dalla pandemia di Covid19: secondo le stime degli operatori, si potrebbe dover attendere fino al 2023, se non oltre, per tornare a vedere i livelli di investimenti sopra i 2,5 miliardi di euro del 2019, che tuttavia rappresentavano appena un +1,9% rispetto all'anno precedente, quando la crescita era stata del 4,1%. Per non parlare del +12% del 2017, apice di un triennio straordinario.

La frenata degli investimenti, *per il primo anno con segno negativo (-0,9%) quanto alla componente hardware*, è dovuta al mancato cambio di passo del comparto dell'efficienza energetica industriale in Italia, *determinato da due fattori: la saturazione del mercato interno per quelle tecnologie che avevano rappresentato i motori della crescita (sistemi di illuminazione e di combustione, cogenerazione) e l'incapacità di esprimere appieno il proprio potenziale per le nuove soluzioni legate ai processi produttivi e ai sistemi di gestione dell'energia*. Le ragioni di questo insuccesso sono almeno tre, tra loro correlate: un quadro normativo poco chiaro, la difficoltà degli operatori a cogliere le opportunità legate alla digitalizzazione dei processi e al nuovo mercato della flessibilità e il fatto che si sia arrestata la loro crescita.

Andamento della gestione

L'esercizio conferma una dinamica reddituale positiva conseguendo ricavi pari ad euro 2.961.771 (3.338.863 anno 2019) relativi a :

- Ricavi gestione calore ed efficientamento vs. Condomini e Privati per euro 1.169.609 (1.381.390:2019)
- Ricavi gestione calore ed efficientamento vs. Edifici Pubblici per euro 1.338.807(1.473.793:2019)
- Ricavi gestione calore ed efficientamento Infragruppo per euro 180.473 (368.317.2019)
- Ricavi relativi ad interventi di riqualificazione energetica per euro 76.982 (legge n.77/2020)
- Altri ricavi per euro 198.902 (115.363:2019)

I Costi Operativi risultano pari a 2.079.726 (2.966.334 nel 2019) e si riferiscono ai costi per materie prime 1.310.206 (1.767.862 nel 2019) relativi essenzialmente all' acquisto del metano; ai costi per servizi euro 668.299 (1.122.592 nell'esercizio 2019) al costo godimento beni di terzi 42.829 (40.828 al 31/12/2019) e oneri diversi di gestione 58.392 (35.052 al 31/12/2019).

Il Costo del Personale è risultato pari a 467.256 (484.202 nel corso del 2019) e copre un organico di 8 unità. Per quanto detto si evidenzia un Margine operativo lordo che si attesta a euro 561.733 (euro 404.014 al 31/12/2019) un Ebit pari a euro 228.769 (euro 97.707 nel 2019) dopo aver effettuato ammortamenti ed accantonamenti per euro 332.964 (euro 306.307 per l'esercizio passato).

La gestione finanziaria presenta un saldo negativo pari ad euro 16.307 (euro 11.623 al 31/12/2019).

Il "Risultato al lordo delle imposte" risulta positivo per euro 212.462 (euro 86.084 al 31/12/2019), grazie all'incidenza di alcune partite gestionali non ricorrenti e alla razionalizzazione di diverse poste economiche.

¹ Tratto da Energy Efficiency Report 2019

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Valore della produzione	3.108.715	3.854.550	-745.835
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	561.733	404.014	157.719
Reddito operativo (Ebit)	228.769	97.707	131.062
Utile lordo	212.462	86.084	126.378
Utile netto d'esercizio	157.302	46.416	110.886
CIN	1.624.853	1.435.993	188.860
Patrimonio netto complessivo	1.593.558	1.436.254	157.304
Posizione finanziaria netta	-31.295	261	-31.556

Principali dati economici

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
<i>Valore Produzione</i>	3.108.715	3.854.550	-745.835
<i>Costi Esterni</i>	2.079.726	2.966.334	-886.608
<i>Valore Aggiunto</i>	1.028.989	888.216	140.773
<i>Costo del lavoro</i>	467.256	484.202	-16.946
<i>Margine operativo lordo (MOL o Ebitda)</i>	561.733	404.014	157.719
<i>Ammortamenti</i>	332.964	306.307	26.657
<i>Reddito operativo (Ebit)</i>	228.769	97.707	131.062
<i>Proventi Finanziari</i>	90	479	-389
<i>Oneri Finanziari</i>	16.397	12.102	4.295
<i>Reddito di competenza</i>	212.462	86.084	126.378
<i>Imposte</i>	55.160	39.668	15.492
<i>Reddito netto</i>	157.302	46.416	110.886

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,11	0,03
ROE lordo	0,15	0,06
ROI	0,06	0,02

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	924.192	806.291	117.901
Immobilizzazioni materiali nette	421.004	534.574	(113.570)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	37.429	9.794	27.635
Capitale immobilizzato	1.382.625	1.350.659	31.966
Rimanenze di magazzino	69.302		69.302

Crediti verso Clienti	1.080.071	1.253.187	(173.116)
Altri crediti	809.423	815.395	(5.972)
Ratei e risconti attivi	16.797	35.279	(18.482)
Attività d'esercizio a breve termine	1.975.593	2.103.861	(128.268)
Debiti verso fornitori	191.750	398.544	(206.794)
Acconti	85.000		85.000
Debiti tributari e previdenziali	41.477	66.154	(24.677)
Altri debiti	1.010.066	1.043.963	(33.897)
Ratei e risconti passivi	346.851	434.172	(87.321)
Passività d'esercizio a breve termine	1.675.144	1.942.833	(267.689)
Capitale d'esercizio netto	300.449	161.028	139.421
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.711	62.975	(10.264)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	5.510	12.719	(7.209)
Passività a medio lungo termine	58.221	75.694	(17.473)
Capitale investito	1.624.853	1.435.993	188.860
Patrimonio netto	(1.593.558)	(1.436.254)	(157.304)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(600.867)	(821.562)	220.695
Posizione finanziaria netta a breve termine	569.572	821.823	(252.251)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(1.624.853)	(1.435.993)	(188.860)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	210.933	85.595
Quoziente primario di struttura	1,15	1,06
Margine secondario di struttura	870.021	982.851
Quoziente secondario di struttura	1,63	1,73

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2020, era la seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	784.531	1.078.763	(294.232)
Denaro e altri valori in cassa	5.736	5.581	155
Disponibilità liquide	790.267	1.084.344	(294.077)
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)

Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)

Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti	220.695	262.521	(41.826)
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine	220.695	262.521	(41.826)
Posizione finanziaria netta a breve termine	569.572	821.823	(252.251)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	600.867	821.562	220.695
Crediti finanziari			
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(600.867)	(821.562)	220.695
Posizione finanziaria netta	(31.295)	261	(31.556)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,46	1,50
Liquidità secondaria	1,49	1,50
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,63	1,73

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,46. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,49. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,63, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata

colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Acosi è certificata secondo gli schemi UNI EN ISO 9001:2015, 14001:2015 e UNI ISO 45001:2018

- UNI EN ISO 9001:2015

Il certificato secondo la norma 9001:2015, il cui oggetto è: "Progettazione, installazione di impianti di climatizzazione e solari termici. Conduzione di impianti termici con ruolo di terzo responsabile", è stato emesso il 19/06/2018, ed ha scadenza il 19/06/2021.

L'Ente certificatore, Bureau Veritas, ha effettuato l'audit di sorveglianza in data 26/05/2020.

- UNI EN ISO 14001:2015

Il certificato secondo la norma 14001:2015, il cui oggetto è: "Progettazione, installazione, gestione e manutenzione di impianti di climatizzazione E.F.E.R., assunzione dell'incarico di terzo responsabile", è stato emesso il 18/06/2018, ed ha scadenza il 17/06/2021.

L'Ente certificatore, Bureau Veritas, ha effettuato l'audit di sorveglianza in data 28/05/2020.

- UNI ISO 45001:2018

Il certificato secondo la norma UNI ISO 45001:2018, il cui oggetto è: "Progettazione, installazione, gestione e manutenzione di impianti di climatizzazione e F.E.R. Assunzione del ruolo di terzo responsabile", è stato emesso il 03/08/2021 ed ha scadenza il 19/06/2021.

L'Ente certificatore, Bureau Veritas, ha effettuato l'audit, in data 25/05/2020, l'audit di migrazione dallo standard BS OHSAS 18001:2007 alla norma UNI ISO 45001:2018.

Alla fine di maggio 2021, nella settimana dal 24 al 28, è previsto il ciclo di audit integrato di rinnovo per tutti e tre gli schemi.

Normativa sulla tutela privacy

Acosi ha provveduto a dotarsi di un sistema rispondente al Regolamento UE 2016/679 (GDPR) in materia di privacy. Tale sistema è stato implementato con l'ausilio dello strumento software PrivacyLab.

Sono stati individuati, all'interno dei processi aziendali, i dati interessati, i trattamenti e le finalità degli stessi e, a seguito di tale analisi, sono state adottate le seguenti misure:

- a) Redazione e aggiornamento di idonee Informative: Informative Dipendenti e Collaboratori; Informative Clienti, Fornitori, Potenziali Clienti, Terzi; Informativa Candidati all'assunzione; Informativa utenti sito web
- b) Nomina Incaricati al trattamento dati personali: redazione documento che individua l'ambito di trattamento dati personali consentito a ciascuna unità organizzativa; redazione lettere d'incarico per ciascun incaricato al trattamento dati personali.
- c) Nomina Responsabili al trattamento dati personali e analisi trattamenti affidati in outsourcing: redazione lettera di nomina per ciascun Responsabile al trattamento dati sensibili o personali interno o esterno.
- d) Identificazione banche dati e strumenti IT: Classificazione delle stesse secondo parametri normativi ed identificazione tipologia, locazione, conservazione e permessi di accesso.
- e) Redazione Disciplinare Tecnico interno uso strumenti elettronici.
- f) Adozione di procedure di gestione delle credenziali di autenticazione.
- g) Nomina o rinnovo dell'Amministratore di sistema.
- h) Regolamentazione in materia di videosorveglianza
- i) Gestione Privacy Policy sito web
- l) Redazione procedure di gestione dati personali
- m) Aggiornamento del trattamento dei dati in relazione alle misure di sicurezza introdotte a seguito di pandemia Covid
- n) Attivazione dell'Audit continuo da parte del DPO con la redazione di report puntuali con stati di avanzamento

DPO nominato dal 27 maggio 2019.

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	19.677
Attrezzature industriali e commerciali	5.079
Altri beni	4.786

Attività di ricerca e sviluppo

In aderenza al disposto dell'articolo 2428 c.c. Vi precisiamo che la società nel corso dell'esercizio non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

Società	Debiti	Crediti	Costi/Beni amm.li	Ricavi
Acos Energia Spa	917.828	561	1.194.274	1.082
Reti Srl	0	18.222	0	34.434
Acos Spa	13.201	34.487	196.990	73.768
Gestione Acqua Spa	14.672	7.090	15.106	16.203
Gestione Ambiente Spa	220	0	940	0
Anemos S.S.D.R.L.	0	279.245	0	62.302
Comune di Novi Ligure	0	350.153	0	1.150.877
	945.922	689.758	1.407.311	1.338.667

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di liquidità

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

Si segnala che:

- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità.

Rischio di mercato

Dall'analisi del proprio portafoglio clienti e verificato l'andamento settoriale locale si ritiene ragionevolmente limitato il rischio di mercato.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura

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

Evoluzione prevedibile della gestione

Con l'entrata in vigore della Legge N°77/2020 dal 1° luglio 2020 (c.d. Superbonus 110%) la società è impegnata a dare esecutività alle commesse per la riqualificazione/efficientamento energetico presso l'edilizia condominiale e singola.

E' possibile effettuare una vasta gamma di interventi di riqualificazione energetica, nella propria casa o nel proprio condominio, approfittando delle detrazioni fiscali. Detti interventi riguardano:

- interventi di isolamento termico sugli involucri
- sostituzione degli impianti di climatizzazione invernale sulle parti comuni
- sostituzione di impianti di climatizzazione invernale sugli edifici unifamiliari o sulle unità immobiliari edifici plurifamiliari funzionalmente indipendenti
- interventi antisismici.

Prosegue l'acquisizione di nuove commesse finalizzate alla riqualificazione e conduzione delle centrali termiche di proprietà pubblica

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Angelo Carrosio

ACOSI' S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	15067 NOVI LIGURE (AL) VIA A. SPINELLI SN - ZONA INDUSTRIALE P.I.P.
Codice Fiscale	01996810063
Numero Rea	AL 217561
P.I.	01996810063
Capitale Sociale Euro	590.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	INSTALLAZIONE DI IMPIANTI IDRAULICI, DI RISCALDAMENTO E DI CONDIZIONAMENTO DELL'ARIA (INCLUSA MANUTENZIONE E RIPARAZIONE) IN EDIFICI O IN ALTRE OPERE DI COSTRUZIONE (432201)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ACOS S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ACOS S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	245.002	254.595
5) avviamento	26.104	52.208
7) altre	653.086	499.488
Totale immobilizzazioni immateriali	924.192	806.291
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	410.897	532.266
3) attrezzature industriali e commerciali	4.825	-
4) altri beni	5.090	2.192
5) immobilizzazioni in corso e acconti	192	116
Totale immobilizzazioni materiali	421.004	534.574
Totale immobilizzazioni (B)	1.345.196	1.340.865
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
3) lavori in corso su ordinazione	69.302	-
Totale rimanenze	69.302	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.080.071	1.253.187
Totale crediti verso clienti	1.080.071	1.253.187
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	384.640	423.529
Totale crediti verso controllanti	384.640	423.529
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.118	312.570
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	305.118	312.570
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.446	8.351
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.334	-
Totale crediti tributari	54.780	8.351
5-ter) imposte anticipate	89.512	67.036
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.707	3.909
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.095	9.794
Totale crediti verso altri	12.802	13.703
Totale crediti	1.926.923	2.078.376
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	784.531	1.078.763
3) danaro e valori in cassa	5.736	5.581
Totale disponibilità liquide	790.267	1.084.344
Totale attivo circolante (C)	2.786.492	3.162.720
D) Ratei e risconti	16.797	35.279
Totale attivo	4.148.485	4.538.864
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	590.000	590.000
IV - Riserva legale	23.437	21.116
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	605.600	561.505
Varie altre riserve	217.219 ⁽¹⁾	217.217
Totale altre riserve	822.819	778.722
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	157.302	46.416
Totale patrimonio netto	1.593.558	1.436.254
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.711	62.975
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	220.695	262.521
esigibili oltre l'esercizio successivo	600.867	821.562
Totale debiti verso banche	821.562	1.084.083
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.000	-
Totale acconti	85.000	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.750	398.544
Totale debiti verso fornitori	191.750	398.544
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.201	18.285
Totale debiti verso controllanti	13.201	18.285
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	932.720	977.996
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	932.720	977.996
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.322	32.074
Totale debiti tributari	10.322	32.074
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.155	34.080
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.155	34.080
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.145	47.682
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.510	12.719
Totale altri debiti	69.655	60.401
Totale debiti	2.155.365	2.605.463
E) Ratei e risconti	346.851	434.172
Totale passivo	4.148.485	4.538.864

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
Altre ...	217.217	217.217

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.696.568	3.223.500
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	69.302	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	146.944	515.687
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.422	-
altri	193.479	115.363
Totale altri ricavi e proventi	195.901	115.363
Totale valore della produzione	3.108.715	3.854.550
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.310.206	1.767.862
7) per servizi	668.299	1.122.592
8) per godimento di beni di terzi	42.829	40.828
9) per il personale		
a) salari e stipendi	328.835	341.120
b) oneri sociali	104.611	111.412
c) trattamento di fine rapporto	19.497	20.452
e) altri costi	14.313	11.218
Totale costi per il personale	467.256	484.202
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	89.776	80.349
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	143.188	163.107
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100.000	62.851
Totale ammortamenti e svalutazioni	332.964	306.307
14) oneri diversi di gestione	58.392	35.052
Totale costi della produzione	2.879.946	3.756.843
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	228.769	97.707
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	90	479
Totale proventi diversi dai precedenti	90	479
Totale altri proventi finanziari	90	479
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.397	12.102
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.397	12.102
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.307)	(11.623)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	212.462	86.084
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.115	43.066
imposte relative a esercizi precedenti	11.521	(534)
imposte differite e anticipate	(22.476)	(2.864)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.160	39.668
21) Utile (perdita) dell'esercizio	157.302	46.416

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	157.302	46.416
Imposte sul reddito	55.160	39.668
Interessi passivi/(attivi)	16.307	11.623
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(411)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	228.358	97.707
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.715	11.084
Ammortamenti delle immobilizzazioni	232.964	243.456
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	2	(356)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	242.681	254.184
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	471.039	351.891
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(69.302)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	173.116	(493)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(206.794)	314.544
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18.482	11.252
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(87.321)	(24.296)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	20.893	(272.501)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(150.926)	28.506
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	320.113	380.397
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.307)	(11.623)
(Imposte sul reddito pagate)	(78.499)	(6.594)
(Utilizzo dei fondi)	(19.979)	(451)
Totale altre rettifiche	(114.785)	(18.668)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	205.328	361.729
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(29.618)	(5.342)
Disinvestimenti	411	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(207.677)	(512.936)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(236.884)	(518.278)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(262.521)	(117.911)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(262.521)	882.089
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(294.077)	725.540
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.078.763	337.572
Danaro e valori in cassa	5.581	21.232
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.084.344	358.804

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	784.531	1.078.763
Danaro e valori in cassa	5.736	5.581
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	790.267	1.084.344

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 157.302.

Attività svolte

La vostra società, come ben sapete, opera nell'ambito dei servizi gestione calore, prevalentemente rivolta agli edifici condominiali, impianti pubblici e impianti sportivi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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 applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

La società non ha fatto ricorso alla deroga al disposto dell'art. 2423-bis, comma 1, n. 1 del Codice civile consentita dall'Art.38 quater Decreto Rilancio (Decreto Legge del 19 maggio 2020 n 34 convertito con Legge del 17 luglio 2020 n. 77), emanato al fine di neutralizzare gli effetti dell'epidemia COVID-19 sui bilanci relativi agli esercizi in corso nel 2020.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
924.192	806.291	117.901

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

Le concessioni, licenze e marchi sono così ammortizzate:

- le licenze software con un'aliquota annua del 20%, corrispondente ad una vita utile di 5 anni.
- la concessione in base alla durata, che è stabilita in anni 33 a decorrere dal 1° settembre 2018.

Le altre immobilizzazioni immateriali accolgono principalmente le manutenzioni straordinarie su beni di terzi che hanno natura incrementativa del valore del bene cui si riferiscono, e riguardano in particolare:

- manutenzioni su centrali termiche. Tale voce viene ammortizzata sulla base della durata residua del singolo contratto di gestione calore;
- lavori di efficientamento energetico presso gli immobili del Comune di Novi Ligure.

Per quanto riguarda l'ammortamento, in base al principio di prudenza, occorre scegliere come durata la minore tra la vita utile tecnica dei beni e la durata residua del concessione. Essendo quest'ultima di 31 anni si è ritenuto opportuno ammortizzare le migliorie in base alla vita utile tecnica che risulta più breve. Per stabilire la durata tecnica degli interventi è stato fatto riferimento alle durate convenzionali dei cespiti stabilite ai fini tariffari dall'ARERA (Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente) facendo riferimento alla Tabella 1 della Delibera n. 50/06 (Criteri per la determinazione delle tariffe per l'attività di stoccaggio e modifiche e integrazioni alla deliberazione dell'Autorità).

Nella tabella seguente riassumiamo la vita tecnica delle lavorazioni svolte:

Cod. Progetto	Intervento	Vita tecnica
IE05NO19	Sostituzione lampade Led - Comune di Novi Ligure	10
PU02NO19	Palazzo Pallavicini - Comune di Novi Ligure	20
PU03NO19	Palazzo Dellepiane - Comune di Novi Ligure	20
PU04NO19	Coibentazione Scuola Zucca - Comune di Novi Ligure	20
PU04_1NO	Impianto Scuola Zucca - Comune di Novi Ligure	20
PU05NO19	Coibentazione Scuola Boccardo - Comune di Novi Ligure	20
PU06_1NO	Centrale termica refettorio Pascoli	20
PU06_2NO	Riqualfica palestra For.Al.	20
PU08NO20	Attuazione pf riqualfica c.t-Asilo Girasole - Novi	20

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	254.595	52.208	499.488	806.291
Valore di bilancio	254.595	52.208	499.488	806.291
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	207.677	207.677
Ammortamento dell'esercizio	9.593	26.104	54.079	89.776
Totale variazioni	(9.593)	(26.104)	153.598	117.901
Valore di fine esercizio				
Costo	245.002	26.104	653.086	924.192
Valore di bilancio	245.002	26.104	653.086	924.192

Concessioni licenze marchi

La composizione di tale voce riguarda:

- le licenze d'uso dei software operativi aziendali per € 3.766,72;

- i costi sostenuti per la realizzazione del progetto e la partecipazione alla gara ad evidenza pubblica finalizzata all'attuazione del Project Financing avente ad oggetto l'avvio del teleriscaldamento e la realizzazione di un complesso di investimenti finalizzati al raggiungimento degli obiettivi del PAES nel Comune di Novi Ligure nei seguenti ambiti:

- Efficientamento della gestione calore a favore degli edifici comunali
- Impianto e rete di teleriscaldamento
- Illuminazione interna degli edifici pubblici
- Progetti di formazione.

Detti costi, in forza dell'aggiudicazione del servizio, sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed ammortizzati per la durata della concessione.

Avviamento

L' avviamento, inteso in sede peritale come valore attuale dei redditi operativi rivenienti dai contratti, è emerso dall' operazione di aumento di capitale sociale da parte del socio Acos S.p.a. con conferimento di ramo d'azienda avvenuto in data 27 dicembre 2011 con atto del Notaio Franco Borghero.

Altre immobilizzazioni immateriali

La composizione di tale voce è così dettagliata:

Altre immobilizzazioni immateriali	653.086
Migliorie beni di terzi	8.894
Migliorie beni di terzi impianti pubblici Comune di Novi Ligure	644.055
Altri oneri pluriennali	137

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
421.004	534.574	(113.570)

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- Impianti e macchinari: ammortizzati specificatamente in base alla durata del singolo contratto di gestione calore
- Attrezzature industriali e commerciali: 10%
- Altri beni: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.929.505	-	11.723	116	2.941.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.397.239	-	9.531	-	2.406.770
Valore di bilancio	532.266	-	2.192	116	534.574
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	19.677	5.079	4.786	76	29.618
Ammortamento dell'esercizio	141.046	254	1.888	-	143.188
Totale variazioni	(121.369)	4.825	2.898	76	(113.570)
Valore di fine esercizio					
Costo	2.734.984	5.079	16.510	192	2.756.765
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.324.087	254	11.420	-	2.335.761
Valore di bilancio	410.897	4.825	5.090	192	421.004

Contributi in conto capitale

L'art. 1, commi da 184 a 197, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 e l'art. 1, commi 1051-1063 e 1065, della legge 30 dicembre 2020, n.178, hanno previsto, in luogo di prorogare al 2020 i cd. superammortamento e iper ammortamento in favore delle imprese e dei professionisti, di introdurre un nuovo credito d'imposta per le spese sostenute a titolo di investimento in beni strumentali nuovi e detto credito è qualificato come un contributo in conto impianti.

Il bene è stato iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale al lordo del contributo; questo è portato indirettamente a riduzione del costo, in quanto imputato al conto economico nella voce A5 "Altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviato per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione dei risconti contabili.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
69.302	0	69.302

I lavori in corso su ordinazione sono iscritti in base al criterio della commessa completata o del contratto completato: tale metodo impone di valutare il lavoro solo sulla base dei costi ed oneri sostenuti; i ricavi ed il margine di commessa vengono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia quando le opere sono ultimate e consegnate.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	69.302	69.302
Totale rimanenze	69.302	69.302

Si tratta di interventi di riqualificazione energetica rientranti nell' ecobonus.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.926.923	2.078.376	(151.453)

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore.

Nel bilancio chiuso al 31.12.2020 non si sono verificati i presupposti per l'applicazione ai crediti del criterio del costo ammortizzato di cui al n. 8 dell'art. 2426 del c.c. e dai Principi Contabili n. 15-Crediti, 19-Debiti e 20-Titoli di debito. Pertanto sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dall'art. 12 comma 2 D.lgs. 139/2015 e richiamato dal principio contabile OIC 15, si è optato di usufruire della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.253.187	(173.116)	1.080.071	1.080.071	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	423.529	(38.889)	384.640	384.640	-	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	312.570	(7.452)	305.118	305.118	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.351	46.429	54.780	23.446	31.334	15.147
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	67.036	22.476	89.512			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.703	(901)	12.802	6.707	6.095	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.078.376	(151.453)	1.926.923	1.799.982	37.429	15.147

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.080.071	1.080.071
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	384.640	384.640
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	305.118	305.118
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	54.780	54.780
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	89.512	89.512
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.802	12.802
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.926.923	1.926.923

Il saldo dei crediti verso clienti è composto dai seguenti dettagli:

Crediti documentati da fatture		1.134.834
Crediti commerciali vs/condomini e amministrazioni pubbliche		1.134.834
Fatture da emettere		345.548
Fatture da emettere		406.176
Note di credito da emettere		(60.628)
(Fondi svalutazione crediti)		(400.311)
Fondo svalutazione crediti		(400.311)

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2019	300.311
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	100.000
Saldo al 31/12/2020	400.311

Le voci Crediti verso controllanti e verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono composte dai seguenti dettagli:

Crediti commerciali verso controllanti		384.640
Crediti commerciali vs/Comune di Novi Ligure		343.253
Fatture da emettere v/Comune di Novi Ligure		6.900
Fatture da emettere v/Acos Spa		34.487

Crediti commerciali verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		305.118
Crediti commerciali v/Gestione Acqua Spa		7.090
Crediti commerciali v/Reti Srl		2.734
Crediti commerciali v/Anemos SSDRL		264.820
Crediti commerciali Acos Energia Spa		561
Fatture da emettere v/Reti Srl		15.488
Fatture da emettere v/ Anemos SSDRL		14.425

La voce Crediti tributari è così dettagliata:

Crediti tributari entro 12 mesi		23.446
Erario c/ritenute subite		4.364
Credito irap		1.533
Erario c/iva		6.321
Crediti per efficientamento energetico		8.760
Credito per sanificazione covid		2.333
Credito per investimento in beni strumentali		135
Crediti tributari oltre 12 mesi		31.334
Crediti per efficientamento energetico		31.085
Credito per investimento in beni strumentali		249

La voce "Imposte anticipate" è così composta:

Imposte anticipate		89.512
Credito ires per imposte anticipate		89.512

Le imposte anticipate per Euro 89.512 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti verso altri sono così dettagliati:

Crediti verso altri entro 12 mesi		6.707
Crediti vs/ dipendenti		3.360
Crediti vs/fornitori		2.752
Crediti verso Inail		595
Crediti verso altri oltre 12 mesi		6.095
Crediti vs/dipendenti		5.510
Depositi cauzionali		478
Credito vs/Inps per imposta rivalutazione tfr		107

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
790.267	1.084.344	(294.077)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.078.763	(294.232)	784.531
Denaro e altri valori in cassa	5.581	155	5.736
Totale disponibilità liquide	1.084.344	(294.077)	790.267

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Banche c/c attivi		784.531
C/C n° 46567918 Cariparma		165.275
C/C N. 10693 BPER Banca		505.080
C/C n° 052371279310 Banca Sella		114.176
Cassa e monete nazionali		5.736
Cassa e monete nazionali		5.736

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
16.797	35.279	(18.482)

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	35.279	(18.482)	16.797
Totale ratei e risconti attivi	35.279	(18.482)	16.797

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Risconti attivi entro 12 mesi		12.763
Altri Oneri Finanziari		699
Spese assicurative		7.630
Canoni noleggio attrezzature		5
Noleggio Canone Operativo		1.051
Canone Finanziario Noleggio		1.828
Spese Amministrative		44
Spese Cellulari		640
Spese prestazioni servizi da Acos S.p.a.		866
Risconti attivi oltre 12 mesi		4.034
Altri Oneri Finanziari		1.922
Servizi assicurativi		1.246
Spese prestazioni servizi da Acos S.p.a.		866

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.593.558	1.436.254	157.304

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	590.000	-	-		590.000
Riserva legale	21.116	2.321	-		23.437
Altre riserve					
Riserva straordinaria	561.505	44.095	-		605.600
Varie altre riserve	217.217	-	2		217.219
Totale altre riserve	778.722	44.095	2		822.819
Utile (perdita) dell'esercizio	46.416	(46.416)	-	157.302	157.302
Totale patrimonio netto	1.436.254	-	2	157.302	1.593.558

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Altre riserve	217.217
Totale	217.219

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	590.000	B
Riserva legale	23.437	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	605.600	A,B,C
Varie altre riserve	217.219	A,B,C,

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	822.819	
Totale	1.436.256	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C
Altre riserve	217.217	A,B,C
Totale	217.219	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	590.000	19.271	743.677	36.890	1.389.838
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		1.845	35.045	(36.890)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				46.416	46.416
Alla chiusura dell'esercizio precedente	590.000	21.116	778.722	46.416	1.436.254
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		2.321	44.095	(46.416)	
Altre variazioni					
incrementi			2		2
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				157.302	157.302
Alla chiusura dell'esercizio corrente	590.000	23.437	822.819	157.302	1.593.558

Il capitale sociale è così composto:

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	590.000	1
Totale	590.000	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
52.711	62.975	(10.264)

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	62.975
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.715
Utilizzo nell'esercizio	19.979
Totale variazioni	(10.264)
Valore di fine esercizio	52.711

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.155.365	2.605.463	(450.098)

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o rettifiche di fatturazione.

Non si sono verificati i presupposti per procedere all'attualizzazione prevista dall'art. 2426, comma 1, n.8 del c.c. che richiede che la valutazione dei debiti tenga conto anche del "fattore temporale" nel caso in cui, al momento della rilevazione iniziale, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali risulti significativamente diverso da quello di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.084.083	(262.521)	821.562	220.695	600.867
Acconti	-	85.000	85.000	85.000	-
Debiti verso fornitori	398.544	(206.794)	191.750	191.750	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso controllanti	18.285	(5.084)	13.201	13.201	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	977.996	(45.276)	932.720	932.720	-
Debiti tributari	32.074	(21.752)	10.322	10.322	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.080	(2.925)	31.155	31.155	-
Altri debiti	60.401	9.254	69.655	64.145	5.510
Totale debiti	2.605.463	(450.098)	2.155.365	1.548.988	606.377

Il saldo dei debiti verso banche è composto dai seguenti dettagli:

Debiti verso banche entro 12 mesi		220.695
Mutuo passivo Banca Sella n° C9 B1 37127931 1		23.126
Mutuo passivo BPER Banca N. 421/022027513		197.569
Debiti verso banche oltre 12 mesi		600.867
Mutuo passivo Banca Sella n° C9 B1 37127931 1		41.002
Mutuo passivo BPER Banca N. 421/022027513		559.865

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 821.562, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. E' relativo ad un prestito che la società ha perfezionato con la Banca Sella S.p.A. ed un prestito con la BPER Banca:

- in data 07/09/2016 sotto forma di Mutuo chirografario (n° C9 B1 37127931 1) per l'importo di Euro 160.000. La parte finanziata si obbliga a rimborsare il finanziamento, in linea capitale, mediante il pagamento di n. 84 rate mensili. L'ammortamento è decorso dal 06/10/2016 e le relative rate scadranno consecutivamente ogni mese, la prima il 06/10/2016 e l'ultima il 06/09/2023.

- in data 09/07/2019 sotto forma di Mutuo (n° 421/022027513) per l'importo di Euro 1.000.000. La parte finanziata si obbliga a rimborsare il finanziamento, in linea capitale, mediante il pagamento di n. 20 rate trimestrale. L'ammortamento è decorso dal 30/09/2019 e le relative rate scadranno consecutivamente ogni trimestre, la prima il 31/12/2019 e l'ultima il 30/09/2024.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di servizi non ancora ultimate.

Acconti		85.000
Acconti da clienti a fronte di lavori in corso su ordinazione		85.000

Si tratta di interventi di riqualificazione energetica rientranti nell' ecobonus.

Fornitori di beni e servizi		191.750
Fornitori di beni e servizi		109.110
Fatture da ricevere		82.803
Note di credito da ricevere		(163)

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.

I debiti verso controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti sono composti dalle seguenti voci:

Debiti commerciali verso controllanti		13.201
Fatture da ricevere da Acos Spa		16.126
Note di credito da ricevere da Acos Spa		(2.925)

Debiti commerciali verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		932.720
Debiti commerciali v/Acos Energia Spa		719.663
Fatture da ricevere v/Acos Energia Spa		198.165
Fatture da ricevere v/Gestione Acqua Spa		14.672
Fatture da ricevere v/Gestione Ambiente Spa		220

I debiti tributari sono così dettagliati:

Debiti tributari		10.322
Debiti IRES		8.002
Erario c/irpef		2.260
Debiti per imposta sostitutiva Tfr		34
Erario c/imposta di bollo		26

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

I "Debiti verso istituti di previdenza" al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Enti previdenziali		31.155
Debiti v/Istituti previdenziali		11.624
Debiti v/Istituti previdenziali 14 premio fng		14.639
Debiti vs/Pegaso		2.920
Debiti vs/Inpdap		1.972

Gli altri debiti sono così dettagliati:

Altri debiti entro 12 mesi		64.145
Debiti v/dipendenti per ferie e permessi non goduti		13.381
Debiti v/dipendenti rateo 14°esima		11.118
Debiti v/dipendenti premio di produzione		22.770
Debiti per trattenute sindacali		166
Debiti per cessione contratto personale dipendente		9.075
Altri debiti		7.635
Altri debiti oltre 12 mesi		5.510
Altri debiti		5.510

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	821.562	821.562
Acconti	85.000	85.000
Debiti verso fornitori	191.750	191.750
Debiti verso imprese controllanti	13.201	13.201
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	932.720	932.720
Debiti tributari	10.322	10.322
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.155	31.155
Altri debiti	69.655	69.655
Debiti	2.155.365	2.155.365

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	821.562	821.562
Acconti	85.000	85.000
Debiti verso fornitori	191.750	191.750
Debiti verso controllanti	13.201	13.201
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	932.720	932.720
Debiti tributari	10.322	10.322
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.155	31.155
Altri debiti	69.655	69.655
Totale debiti	2.155.365	2.155.365

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
346.851	434.172	(87.321)

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.242	(1.813)	1.429
Risconti passivi	430.930	(85.508)	345.422
Totale ratei e risconti passivi	434.172	(87.321)	346.851

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi entro 12 mesi	1.430
Spese bancarie	252

Descrizione	Importo
Imposte di bollo	8
Bolli autovetture	16
Interessi su mutui	41
Spese telefoniche	1.087
Spese assicurative	26
Risconti passivi entro 12 mesi	241.101
I e II rata gestione calore	215.905
Risconti passivi relativi a quote ricavi anticipati di competenza di esercizi del periodo amministrativo successivo a quello in cui gli stessi hanno dato origine alla contropartita finanziaria	25.131
Risconti passivi contribuiti per investimenti in beni strumentali	65
Risconti passivi oltre 12 mesi	85.615
Risconti passivi relativi a quote ricavi anticipati di competenza di esercizi del periodo amministrativo successivo a quello in cui gli stessi hanno dato origine alla contropartita finanziaria	85.386
Risconti passivi contribuiti per investimenti in beni strumentali	229
Risconti passivi oltre 5 anni	18.706
Risconti passivi relativi a quote ricavi anticipati di competenza di esercizi del periodo amministrativo successivo a quello in cui gli stessi hanno dato origine alla contropartita finanziaria	18.706
Totale	346.852

Nota integrativa, conto economico

Riconoscimento ricavi e competenza costi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio della competenza economica.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.108.715	3.854.550	(745.835)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.696.568	3.223.500	(526.932)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione	69.302	0	69.302
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	146.944	515.687	(368.743)
Altri ricavi e proventi	195.901	115.363	80.538
Totale	3.108.715	3.854.550	(745.835)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	2.696.568
Totale	2.696.568

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi secondo area geografica non è significativa, in quanto tutti i clienti sono domiciliati o residenti nel territorio italiano e, per la quasi totalità, nella provincia di Alessandria.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	2.696.568
Totale	2.696.568

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Corrispettivi cessioni di beni e prestazioni di servizi a cui è diretta l'attività dell'impresa		2.696.568
Fatturazione a Condomini		1.043.019
Ricavi v/Anemos Ssdl		62.302
Ricavi v/Gestione Acqua Spa		16.203
Conduzione manutenzione impianti		102.824
Conduzione manutenzione impianti pubblici		194.829
Conduzione manutenzione impianti termici Acos Energia Spa		1.082
Conduzione manutenzione impianti termici Reti Srl		27.118
Ricavi v/Acos Spa		73.768
Ricavi verso Comune di Novi Ligure		1.143.977
Ricavi da efficientamento energetico		7.680
Sopravvenienze attive		23.766

Variazioni lavori in corso su ordinazione		69.302
Rimanenze lavori in corso su ordinazione		69.302

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		146.944
Lavori di riqualifica impianti termici condomini vari		19.677
Lavori di efficientamento energetico immobili Comune di Novi L.		127.267

Altri ricavi e proventi		195.901
Plusvalenze d'alienazione immobilizzazioni		411
Ricavi personale distaccato		29.917
Ricavi personale distaccato presso Reti Srl		7.317
Sopravvenienze attive		87.463
Rimborso spese legali		13.873
Altri ricavi e proventi quota annuale sconto lavori condomini		31.131
Altri ricavi e proventi		23.367
Contributi sanificazione covid		2.333
Contributi per investimenti in beni strumentali		89

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.879.946	3.756.843	(876.897)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.310.206	1.767.862	(457.656)
Servizi	668.299	1.122.592	(454.293)
Godimento di beni di terzi	42.829	40.828	2.001
Salari e stipendi	328.835	341.120	(12.285)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Oneri sociali	104.611	111.412	(6.801)
Trattamento di fine rapporto	19.497	20.452	(955)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	14.313	11.218	3.095
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	89.776	80.349	9.427
Ammortamento immobilizzazioni materiali	143.188	163.107	(19.919)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	100.000	62.851	37.149
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	58.392	35.052	23.340
Totale	2.879.946	3.756.843	(876.897)

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.310.206
Materiali di consumo	106.775
Cancelleria	4.320
Carburanti e lubrificanti	4.087
Acquisto metano Acos Energia	1.192.998
Energia elettrica forza motrice	1.692
Sopravvenienze passive materiali	334

Per servizi	668.300
Servizi industriali	329.809
Spese manutenzione	655
Consulenze tecniche	3.000
Compensi agli amministratori	9.515
Ricerca, addestramento e formazione	2.878
Pubblicità	6.756
Spese automezzi	13.371
Servizi amministrativi	8.217
Mense gestite da terzi e buoni pasto	5.813
Spese legali e consulenze	14.640
Spese telefoniche	13.905
Spese postali e di affrancatura	1.108
Spese servizi bancari	6.250
Assicurazioni diverse	32.989
Spese di rappresentanza	1.377
Spese per trasferte	2.414
Consulenze	6.326
Costo service Acos Spa	156.614
Altri costi da Acos Spa	12.618
Costi per servizi Acos Energia Spa	1.277

Per servizi	668.300
Costi per servizi Gestione Ambiente Spa	940
Costi per servizi Gestione Acqua Spa	11.517
Spese revisori	8.000
Compenso organo di vigilanza	7.955
Altre	10.356

Costo godimento beni di terzi

Affitti e locazioni	42.829
Canone locazione Acos Spa	23.257
Canone finanziario noleggio	14.931
Canone finanziario noleggio autovetture a disposizione	3.733
Canoni noleggio attrezzature	908

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	89.776
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e simili	9.593
Ammortamento avviamento	26.104
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	54.079
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	143.188
Ammortamento ordinario impianti e macchinario	141.046
Ammortamento ordinario attrezzature industriali e commerciali	254
Ammortamento ordinario altri beni materiali	1.888

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

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	100.000
Accantonamento per rischi su crediti	100.000

Oneri diversi di gestione

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Oneri diversi di gestione	58.393
Imposte e tasse	3.528
Valori bollati	739
Contributi associativi	1.800
Oneri di utilità sociale	768
Spese per omaggi	4.008

Oneri diversi di gestione	58.393
Altri oneri	4.279
Sopravvenienze passive	43.271

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(16.307)	(11.623)	(4.684)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	90	479	(389)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(16.397)	(12.102)	(4.295)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(16.307)	(11.623)	(4.684)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					10	10
Altri proventi					80	80
Totale					90	90

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	15.692
Altri	706
Totale	16.398

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su mutui					15.692	15.692
Altri oneri su operazioni finanziarie					706	706
Totale					16.398	16.398

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

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

Non si rilevano ricavi di entità o incidenza eccezionale.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

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

Non si rilevano costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
55.160	39.668	15.492

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	66.115	43.066	23.049
IRES	59.749	29.752	29.997
IRAP	6.366	13.314	(6.948)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	11.521	(534)	12.055
Imposte differite (anticipate)	(22.476)	(2.864)	(19.612)
IRES	(22.476)	(2.864)	(19.612)
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Totale	55.160	39.668	15.492

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

RICONCILIAZIONE TRA ALIQUOTA TEORICA ED EFFETTIVA IRES			
Utile ante imposte	212.462	50.991	24,00
Costi auto	2.471	593	
Agevolazioni (Covid-19, ecc.)	- 2.422	- 581	
Sopravvenienze non tassate	- 84.721	- 20.333	
Oneri sociali	11.428	2.743	
Costi non giustificati	4.650	1.116	
Costi telefonici	4.647	1.115	
Spese di rappresentanza	1.169	281	
Ammortamenti non deducibili	30.526	7.326	
Super-Ammortamenti	- 6.455	- 1.549	
Svalutazione crediti	89.149	21.396	
Irap deducibile	- 1.784	- 428	
Aiuto alla crescita economica	- 12.167	- 2.920	
Totali	248.953	59.750	

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRAP)

RICONCILIAZIONE TRA ALIQUOTA TEORICA ED EFFETTIVA IRAP			
Valore - costi della produzione al lordo di personale, svalutazioni, acc.ti	796.026	31.045	3,90
Oneri assimilati a personale	9.980	389	
Agevolazioni (Covid-19, ecc.)	- 2.422	- 94	
Sopravvenienze non tassabili	- 84.721	- 3.304	
Ammortamenti in deducibili	30.340	1.183	
Deduzioni cuneo	- 422.716	- 16.486	
Totali	326.487	12.733	

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

Fiscalità differita / anticipata

In sede di redazione del presente bilancio si è proceduto ad iscrivere le voci relative alla fiscalità differita /anticipata determinata dalle differenze "temporanee" tra l'utile civilistico e l'imponibile fiscale. Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno. Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee

deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Bilancio iniziale		Variazioni		Bilancio finale	
	Differenze	IRES	Aggiustamenti	IRES	Differenze	IRES
Accantonamento svalutazione crediti	279.320	67.037	89.149	21.396	368.469	88.433
Compensi amministratori ACOS SpA	0	0	4.500	1.080	4.500	1.080
Perdite fiscali	0	0	0	0	0	0
	279.320	67.037	93.649	22.476	372.969	89.513

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	0
Impiegati	4	5	(1)
Operai	3	4	(1)
Altri			
Totale	8	10	(2)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore gas/acqua.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	4
Operai	3
Totale Dipendenti	8

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

	Amministratori
Compensi	9.515

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.000

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	590.000	1
Totale	590.000	

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Passività potenziali	1.000.000

Si tratta di una garanzia prestata da Acos Spa a seguito della sottoscrizione del mutuo con la Cassa di Risparmio di Bra Spa per € 1.000.000.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato e per la loro descrizione si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

In relazione ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda alla relazione sulla gestione.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	Acos Spa
Città (se in Italia) o stato estero	Novi Ligure (AL)
Codice fiscale (per imprese italiane)	01681950067
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Novi Ligure (AL)

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del codice civile si comunica che la società che esercita l'attività di direzione e coordinamento è la ACOS S.p.A.

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

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	48.648.185	50.927.675
C) Attivo circolante	5.637.239	4.050.695
D) Ratei e risconti attivi	68.237	41.919
Totale attivo	54.353.661	55.020.289
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	17.075.864	17.075.864
Riserve	19.824.454	18.119.871
Utile (perdita) dell'esercizio	1.705.355	2.361.344
Totale patrimonio netto	38.605.673	37.557.079
B) Fondi per rischi e oneri	411.410	411.410
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.703	172.488
D) Debiti	15.086.517	16.776.635
E) Ratei e risconti passivi	71.358	102.677
Totale passivo	54.353.661	55.020.289

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	4.689.021	6.000.098
B) Costi della produzione	4.178.163	4.706.994
C) Proventi e oneri finanziari	1.400.815	2.261.428
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(800.000)
Imposte sul reddito dell'esercizio	206.318	393.188
Utile (perdita) dell'esercizio	1.705.355	2.361.344

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	157.302
5% a riserva legale	Euro	7.865
a riserva straordinaria	Euro	149.437
a dividendo	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Angelo Carrosio

Al Socio Unico della
ACOSI' S.r.l.
Corso Italia 49
15097 Novi Ligure (AL)

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio Positivo

Il sottoscritto ha svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società ACOSI' S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A giudizio del sottoscritto, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il sottoscritto ha svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le responsabilità di chi scrive ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Chi scrive è indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Si ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il presente giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del revisore per il bilancio d'esercizio

L'Organo Amministrativo è responsabile della redazione di un bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria a consentire la redazione di un bilancio privo di errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Organo Amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Organo Amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio

d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il revisore ha responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Obiettivo del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio di chi la redige. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile, svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, è stato esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- sono stati identificati e valutati i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; sono state definite e svolte procedure di revisione in risposta a tali rischi; sono stati acquisiti elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- è stata acquisita una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- è stata valutata l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo Amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- si è giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Organo Amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, il revisore è tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- sono state valutate la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- si è comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

L'Organo Amministrativo della ACOSP S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della ACOSP S.r.l. al 31/12/2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Sono state svolte le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della ACOSP S.r.l. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A giudizio di chi scrive, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ACOSP S.r.l. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non vi è nulla da riportare.

Novi Ligure, 18 aprile 2021


Il revisore
Paolo Sciabà