

UNICA SERVIZI S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PRIVATA BERNASCONI 13 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)
Codice Fiscale	03438660163
Numero Rea	BG 378765
P.I.	03438660163
Capitale Sociale Euro	48679812.00 i.v.
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Attività delle società di partecipazione (holding) (64.20.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	UNICA SERVIZI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	300	600
Totale immobilizzazioni immateriali	300	600
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	327	545
Totale immobilizzazioni materiali	327	545
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	49.429.812	48.559.812
d-bis) altre imprese	20.000	20.000
Totale partecipazioni	49.449.812	48.579.812
Totale immobilizzazioni finanziarie	49.449.812	48.579.812
Totale immobilizzazioni (B)	49.450.439	48.580.957
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	88.563	263.858
Totale crediti verso clienti	88.563	263.858
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.591	22.761
Totale crediti verso imprese controllate	11.591	22.761
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.675	11.202
Totale crediti tributari	8.675	11.202
Totale crediti	108.829	297.821
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.053.402	2.337.919
3) danaro e valori in cassa	154	154
Totale disponibilità liquide	1.053.556	2.338.073
Totale attivo circolante (C)	1.162.385	2.635.894
D) Ratei e risconti	676	676
Totale attivo	50.613.500	51.217.527
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	48.679.812	48.679.812
IV - Riserva legale	16.145	16.145
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	188.235	214.399
Varie altre riserve	1	1
Totale altre riserve	188.236	214.400
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	13.111	(26.164)
Totale patrimonio netto	48.897.304	48.884.193
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	16.790	33.579

Totale fondi per rischi ed oneri	16.790	33.579
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	251
Totale debiti verso banche	-	251
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.147	36.345
Totale debiti verso fornitori	15.147	36.345
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	30.193
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.682.000	2.232.000
Totale debiti verso imprese controllate	1.682.000	2.262.193
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.041	176
Totale debiti tributari	1.041	176
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	343	200
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	343	200
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	875	590
Totale altri debiti	875	590
Totale debiti	1.699.406	2.299.755
Totale passivo	50.613.500	51.217.527

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	119.622
5) altri ricavi e proventi		
altri	25.068	35.022
Totale altri ricavi e proventi	25.068	35.022
Totale valore della produzione	25.068	154.644
B) Costi della produzione		
7) per servizi	62.760	177.790
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	300	1.860
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	218	218
Totale ammortamenti e svalutazioni	518	2.078
14) oneri diversi di gestione	913	10.204
Totale costi della produzione	64.191	190.072
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(39.123)	(35.428)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	42.342	-
Totale proventi da partecipazioni	42.342	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	27
Totale proventi diversi dai precedenti	4	27
Totale altri proventi finanziari	4	27
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	260
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	260
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	42.346	(233)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.223	(35.661)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.901	7.293
imposte differite e anticipate	(16.789)	(16.790)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(9.888)	(9.497)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	13.111	(26.164)

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	13.111	(26.164)
Imposte sul reddito	(9.888)	(9.497)
Interessi passivi/(attivi)	(4)	233
(Dividendi)	(42.342)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(39.123)	(35.428)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	913	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	518	2.078
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.431	2.078
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(37.692)	(33.350)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	186.465	71.379
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(51.391)	(43.592)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	413
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	158	468
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	20.994	16.438
Totale variazioni del capitale circolante netto	156.226	45.106
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	118.534	11.756
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(154)	(701)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.286)	(4.136)
Dividendi incassati	42.342	-
(Utilizzo dei fondi)	(17.702)	(16.790)
Totale altre rettifiche	17.200	(21.627)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	135.734	(9.871)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(870.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(870.000)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(251)	(473)
Accensione finanziamenti	-	700.000
(Rimborso finanziamenti)	(550.000)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(550.251)	699.529
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.284.517)	689.658
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.337.919	1.648.215
Danaro e valori in cassa	154	200
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.338.073	1.648.415
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.053.402	2.337.919
Danaro e valori in cassa	154	154
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.053.556	2.338.073

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 sottoposto al Vostro esame assieme alla presente Nota integrativa, che ne costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1 C.C., evidenzia un utile di euro 13.111= a fronte di una perdita di euro 26.164= dell'esercizio precedente.

Il progetto di Bilancio, redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio, è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

Nella sua redazione sono stati utilizzati i principi e i criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice civile, in linea con quelli predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti, con quelli predisposti dagli organismi internazionali (IASB).

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano stati giudicati irrilevanti al fine della rappresentanza veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria, gli stessi non sono stati adottati e il loro mancato rispetto è evidenziato nel prosieguo della nota integrativa.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modifiche e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti della tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423, c.2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

• la valutazione delle voci è stata fatta:

◊ secondo prudenza. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

◊ nella prospettiva della continuazione dell'attività, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;

- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti di bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "costanza nei criteri di valutazione", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della comparabilità nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della neutralità del redattore.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

La Nota integrativa, redatta in conformità agli artt.2427 e 2427-bis del Codice Civile e alle altre norme del Codice Civile diverse dalle precedenti, nonché in conformità e specifiche norme di legge diverse dalle suddette, contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificatamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di contabilità (OIC).

ATTIVO IMMOBILIZZATO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, ivi inclusi gli oneri accessori e i costi ad esse direttamente imputabili. Esse sono sistematicamente ammortizzate per

quote annuali costanti. Le quote di ammortamento sono state calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

La vita utile delle immobilizzazioni immateriali è stimata come segue:

Descrizione	Durata vita utile
Costi di sviluppo	10

Nello Stato Patrimoniale il valore delle Immobilizzazioni Immateriali è esposto al netto degli ammortamenti complessivi e delle eventuali svalutazioni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate per quote annuali costanti. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate considerando 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 aliquote di seguito riportate per singole categorie di cespiti, ridotte alla metà nel primo esercizio di acquisizione dei beni:

Descrizione	Coefficienti
Attrezzatura varia	10%

Nel caso in cui, per alcuni beni, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, detti beni vengono corrispondentemente svalutati; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione stessa, è ripristinato il valore originario.

I costi di manutenzione e riparazione aventi efficacia conservativa influenzano integralmente il c /economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi carattere incrementativo sono capitalizzate in quanto aumentano la durata della vita utile dei cespiti ai quali si riferiscono.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni aventi natura di immobilizzazioni finanziarie sono valutate con il criterio del costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente maggiorato delle rivalutazioni operate in base a specifiche disposizioni di legge e segnalate nella presente nota integrativa.

Nel costo di acquisto o di sottoscrizione sono computati anche i costi accessori, i versamenti in conto capitale e le successive sottoscrizioni di aumento di capitale sociale delle imprese partecipate. Il costo viene ridotto in caso di perdite durevoli di valore; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore dei crediti e le eventuali rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare del fondo - ove esistente - è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso stimato in base all'esperienza del passato, nonché alla presenza di crediti in sofferenza.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi

In osservanza del principio della competenza temporale ed economica, e di correlazione dei costi e dei ricavi:

- nella voce Ratei è stata iscritta la parte di pertinenza dell'esercizio di quei proventi che sono comuni a due o più esercizi.
- nella voce Risconti è stata iscritta la parte di pertinenza degli esercizi futuri delle spese comuni a due o più esercizi.

P A S S I V O

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati l'importo o la data di sopravvenienza.

In particolare nel bilancio risultano fondi per rischi e oneri per un totale di euro 16.790 costituiti da imposte differite accantonate a fine esercizio.

Debiti

Il novellato articolo 2426, co. 1, n. 8 C.C. prescrive che i debiti sorti nell'esercizio sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato può tuttavia non essere applicato ai debiti quando gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore determinato in base al valore nominale.

Verificato che l'applicazione di detto criterio non ha effetti rilevanti rispetto all'iscrizione dei debiti al volare nominale, gli stessi sono iscritti al valore nominale.

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Imposte sul reddito dell'esercizio

L'onere per imposte sul reddito di competenza dell'esercizio è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite attive e passive vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare, le imposte differite attive (o anticipate) sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite passive, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte correnti gravanti sul reddito dell'esercizio ammontano complessivamente ad euro 6.901 e sono relative alla sola imposta Ires.

Nota integrativa, attivo

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, compongono l'attivo dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

	Costi di sviluppo	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	39.400	39.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.800	38.800
Valore di bilancio	600	600
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	300	300
Totale variazioni	(300)	(300)
Valore di fine esercizio		
Costo	39.400	39.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.100	39.100
Valore di bilancio	300	300

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Non si sono manifestati casi di pagamento differito per i quali è richiesta l'iscrizione dei cespiti in bilancio con il criterio del costo ammortizzato determinato ai sensi dell'OIC 19 "Debiti".

Le spese di manutenzione e di riparazione sono imputate al conto economico nell'esercizio di sostenimento, ad eccezione di quelle che incrementano la vita utile dei cespiti, che vengono capitalizzate.

I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato risulti una perdita di

debole 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

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.179	2.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.634	1.634
Valore di bilancio	545	545
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	218	218
Totale variazioni	(218)	(218)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.179	2.179
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.852	1.852
Valore di bilancio	327	327

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
49.449.812	48.579.812	870.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Le partecipazioni sono valutate con il criterio del costo di acquisto e ammontano a euro 49.449.812, registrando un incremento di euro 870.000 rispetto all'anno precedente.

Nel corso dell'anno la società ha acquisito le partecipazioni detenute dal Comune di Ponte San Pietro e dal Comune di Sotto il Monte Giovanni XXIII nella società LINEA SERVIZI SRL - ora UNICA SPORT SSD a R.L. - rispettivamente del 13,33% e del 4,33%.

L'importo di euro 20.000 riguarda la quota di partecipazione al Contratto di Rete di Unica Point.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	48.559.812	20.000	48.579.812
Valore di bilancio	48.559.812	20.000	48.579.812
Variazioni nell'esercizio			

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Incrementi per acquisizioni	870.000	-	870.000
Totale variazioni	870.000	-	870.000
Valore di fine esercizio			
Costo	49.429.812	20.000	49.449.812
Valore di bilancio	49.429.812	20.000	49.449.812

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
HSERVIZI SPA	Sotto il Monte Giovanni XXIII	03071180164	29.223.448	(1.811.878)	44.005.554	28.227.919	70,56%	43.476.939
UNICA SPORT SSD A R.L.	Sotto il Monte Giovanni XXIII	02561600160	360.000	13.379	3.164.224	3.164.224	100,00%	5.952.873
Totale								49.429.812

Le partecipazioni nelle società controllate HServizi Spa e Linea Servizi Srl sono iscritte in bilancio ad un valore superiore rispetto alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato. Il differenziale di valore risultante è ampiamente giustificato in ragione dei plusvalori latenti presenti nei patrimoni delle partecipate.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni con l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato Patrimoniale:

- I - Rimanenze
- II - Crediti
- III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
- IV - Disponibilità liquide

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche eventualmente iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare dei fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti in sofferenza, sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti stimato in base all'esperienza del passato.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	263.858	(175.295)	88.563	88.563
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	22.761	(11.170)	11.591	11.591
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.202	(2.527)	8.675	8.675
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	297.821	(188.992)	108.829	108.829

L'importo complessivo dei crediti di euro 108.829 risulta così composto.

1) Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo:

Descrizione	Importo
Crediti per fatture emesse	29.459
Crediti per fatture da emettere	54.881
Crediti per incentivi GSE 2015	4.223
Totale	88.563

2) Crediti verso imprese controllate:

Presentano un decremento di euro 11.170 passando da euro 22.761 (31/12/2020) ad euro 11.591 (31/12/2021) e riguardano crediti vantati nei confronti di HServizi SpA

5bis) Crediti tributari:

Descrizione	Importo
Credito verso l'Erario per Ires	385
Credito verso l'Erario per Iva	8.289
Crediti verso l'Erario per ritenute	1
Totale	8.675

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	88.563	88.563
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	11.591	11.591
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.675	8.675
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	108.829	108.829

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni con obbligo di retrocessione a termine (pronti contro termine) le cui attività sono iscritte nel bilancio del venditore

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.053.556	2.338.073	(1.284.517)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.337.919	(1.284.517)	1.053.402
Denaro e altri valori in cassa	154	-	154
Totale disponibilità liquide	2.338.073	(1.284.517)	1.053.556

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
676	676	

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	676	676
Totale ratei e risconti attivi	676	676

In particolare i risconti attivi riguardano canoni di pubblicità, assistenza software e licenze e sono così suddivisi:

Descrizione	Importo
Pubblicità	246
Canoni di assistenza e licenze	430
Totale	676

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	48.679.812	-	-		48.679.812
Riserva legale	16.145	-	-		16.145
Altre riserve					
Riserva straordinaria	214.399	-	26.164		188.235
Varie altre riserve	1	-	-		1
Totale altre riserve	214.400	-	26.164		188.236
Utile (perdita) dell'esercizio	(26.164)	26.164	-	13.111	13.111
Totale patrimonio netto	48.884.193	26.164	26.164	13.111	48.897.304

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel seguente prospetto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	48.679.812	Capitale sociale		-	-
Riserva legale	16.145	Riserva di utili	A,B	16.145	73.125
Altre riserve					
Riserva straordinaria	188.235	Riserva di utili	A,B,C	188.235	-
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	188.236			188.235	-
Totale	48.884.193			204.380	73.125
Quota non distribuibile				16.145	

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Residua quota distribuibile				188.235	

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

Il fondo imposte differite è stato istituito per accogliere l'accantonamento dell'imposta Ires relativa alla rateizzazione della plusvalenza derivante dalla cessione del ramo d'azienda avvenuta nel 2018.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	33.579	33.579
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	16.789	16.789
Totale variazioni	(16.789)	(16.789)
Valore di fine esercizio	16.790	16.790

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.699.406	2.299.755	(600.349)

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

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	251	(251)	-	-	-
Debiti verso fornitori	36.345	(21.198)	15.147	15.147	-
Debiti verso imprese controllate	2.262.193	(580.193)	1.682.000	-	1.682.000
Debiti tributari	176	865	1.041	1.041	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	200	143	343	343	-
Altri debiti	590	285	875	875	-
Totale debiti	2.299.755	(600.349)	1.699.406	17.406	1.682.000

Debiti tributari

Il saldo è così composto:

Descrizione	Importo
Debiti verso l'Erario per ritenute	1.041
Totale	1.041

Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

Sono debiti nei confronti dell'INPS aventi scadenza entro l'esercizio successivo.

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti sono ripartiti in riferimento alle diverse aree geografiche nelle quali opera la società.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	15.147	15.147
Debiti verso imprese controllate	1.682.000	1.682.000
Debiti tributari	1.041	1.041
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	343	343
Altri debiti	875	875
Debiti	1.699.406	1.699.406

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono alla data di chiusura dell'esercizio operazioni con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamenti presso i propri soci

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
25.068	154.644	(129.576)

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

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

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi da gestione calore		119.622	(119.622)
Altri ricavi e proventi	25.068	35.022	(9.954)
Totale	25.068	154.644	(129.576)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
64.191	190.072	(125.881)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Servizi	62.760	177.790	(115.030)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	300	1.860	(1.560)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	218	218	
Oneri diversi di gestione	913	10.204	(9.291)
Totale	64.191	190.072	(125.881)

COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi presentano un decremento di euro 115.030 passando da euro 177.790 (31/12/2020) a euro 62.760 (31/12/2021). In dettaglio, i costi sono stati sostenuti come segue:

Descrizione	Importo
Costi gestione calore Unica Point	26.129
Compensi agli amministratori	15.785
Oneri sociali INPS amministratori	2.748
Compenso Consiglio di Sorveglianza e Revisore	7.934
Commissioni e spese bancarie per servizi	980
Canoni di assistenza IT	550
Consulenze amministrative	7.704
Oneri e spese diverse	930

Descrizione	Importo
Totale	62.760

AMMORTAMENTI BENI IMMATERIALI E MATERIALI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali subiscono un decremento di euro 1.560, passando da euro 1.860 (31/12/2020) a euro 300.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali mantengono un importo costante di euro 218 (31/12/2021).

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione presentano un decremento di euro 9.291 passando da euro 10.204 (31/12/2020) a euro 913 (31/12/2021).

Tale voce residuale accoglie componenti negativi di reddito che non trovano collocazione specifica tra le voci precedenti.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione, composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre
Dividendi	42.342				
	42.342				

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

In questa voce si rilevano i tributi diretti di competenza dell'esercizio in commento

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte correnti da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio o in esercizi precedenti.

Differenze temporanee e rilevazione delle imposte differite attive e passive

Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito e l'IRAP hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del risultato economico e, di conseguenza, vanno contabilizzati in osservanza dei principi di competenza e

di prudenza nel medesimo esercizio in cui sono contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

Le norme in materia di IRES e di IRAP prevedono che il reddito imponibile sia determinato apportando al risultato economico espresso dal Conto economico dell'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra possono generare differenze, con la conseguenza che l'ammontare delle imposte dovute determinato in sede di dichiarazione dei redditi può non coincidere con l'ammontare delle imposte sul reddito di competenza dell'esercizio.

In applicazione dei suddetti principi sono iscritte in bilancio le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono dovute con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, saranno dovute solo in esercizi futuri (imposte differite).

E' opportuno precisare che l'iscrizione della fiscalità differita deve avvenire in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza. Le imposte differite passive in quanto si sono verificate differenze temporanee imponibili.

La fiscalità differita è stata conteggiata sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili in vigore nell'esercizio nel quale le differenze temporanee si riverseranno. Tali aliquote sono quelle previste dalla normativa fiscale in vigore alla data di riferimento del presente bilancio.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

1. Imposte correnti	6.901
2. Variazione per imposte anticipate	
3. Variazione per imposte differite	-16.789
4. Imposte sul reddito dell'esercizio	-9.888

Nelle voci 2 e 3 sono iscritti i saldi degli aumenti e delle diminuzioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	69.956
Differenze temporanee nette	69.956
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	33.579
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(16.789)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	16.790

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Plusvalenza cessione ramo d'azienda	139.913	(69.957)	69.956	24,00%	16.790

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.785	6.476

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 e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.458
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.458

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale di euro 48.679.812 è diviso in n. 48.679.812 azioni ordinarie, ciascuna delle quali ammonta a nominali euro 1,00.

Nessuna variazione al capitale sociale è intervenuta nell'esercizio.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del comma 1 nr. 6 dell'articolo 2427 C.C., si segnala che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Non si segnalano particolari fatti di rilievo.

Per quanto riguarda la Vostra Società, l'attività prosegue regolarmente e la posizione finanziaria ed economica non è tale da destare preoccupazioni e/o dubbi riguardo alla continuità dell'impresa, anche in considerazione della liquidità disponibile, delle contenute dimensioni della struttura operativa e dei conseguenti costi fissi di importo limitato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Gestione propone di destinare l'utile dell'esercizio pari a euro 13.111,38 come segue:

- il 5% pari ad euro 655,57 al fondo riserva legale;
- la parte residua di euro 12.455,81 al fondo riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

*** **

Sotto il Monte Giovanni XXIII, 24 Giugno 2022

Il Presidente del Consiglio di Gestione

Christian Colleoni