

ACI SERVIZI ALESSANDRIA S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO CAVALLOTTI 19 - ALESSANDRIA
Codice Fiscale	01681780068
Numero Rea	01681780068 0179008
P.I.	01681780068
Capitale Sociale Euro	99.450 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	82994
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	AUTOMOBILE CLUB ALESSANDRIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	4.022
II - Immobilizzazioni materiali	6.089 ⁽¹⁾	7.307
Totale immobilizzazioni (B)	6.089	11.329
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	25.467	15.421
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	402.036	457.155
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	402.036	457.155
IV - Disponibilità liquide	208.738	214.165
Totale attivo circolante (C)	636.241	686.741
D) Ratei e risconti	3.345	3.333
Totale attivo	645.675	701.403
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	99.450	99.450
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.946	4.946
VI - Altre riserve	51.851	33.306
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.619	18.546
Totale patrimonio netto	173.866	156.248
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	283.237	292.247
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.572	247.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	183.572	247.908
Totale passivo	645.675	701.403

⁽¹⁾AL NETTO DI € 15.443,00 DI FONDI AMM.TO

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.053.006	1.136.658
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.729	17.102
Totale altri ricavi e proventi	7.729	17.102
Totale valore della produzione	1.060.735	1.153.760
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	497.028	626.317
7) per servizi	91.174	73.846
8) per godimento di beni di terzi	38.916	35.015
9) per il personale		
a) salari e stipendi	274.543	221.467
b) oneri sociali	79.555	65.691
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.280	21.116
c) trattamento di fine rapporto	29.280	21.116
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	383.378	308.274
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.240	5.716
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.022	56
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.218	5.660
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.046)	15.145
12) accantonamenti per rischi	0	5.000
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	32.773	56.157
Totale costi della produzione	1.038.463	1.125.470
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.272	28.290
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	0
Totale altri proventi finanziari	-	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9	33
Totale interessi e altri oneri finanziari	9	33
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9	33
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.263	28.527
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.644	9.711
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.644	9.711
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.619	18.546

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	17.619	18.546
Imposte sul reddito	4.644	9.711
Interessi passivi/(attivi)	9	33
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	22.272	28.290
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.280	26.116
Ammortamenti delle immobilizzazioni	5.240	5.716
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	34.520	31.832
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	56.792	60.122
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.046)	15.145
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	27.392	30.422
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(22.344)	(11.943)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12)	619
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(19.770)	(34.928)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(24.780)	(685)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	32.012	59.437
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9)	(33)
(Imposte sul reddito pagate)	1.267	(15.132)
(Utilizzo dei fondi)	(38.290)	(991)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(37.032)	(16.156)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(5.020)	43.281
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	(420)
Disinvestimenti	-	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(8.044)
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	(8.464)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(406)	284
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(407)	286
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.427)	35.103
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	190.960	137.175
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	23.205	41.887
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	214.165	179.062
Di cui non liberamente utilizzabili	-	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	183.826	190.960
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	24.912	23.205
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	208.738	214.165

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il presente bilancio è stato predisposto, e viene presentato, oltre il 30/04 così come previsto da apposita delibera del Consiglio di Amministrazione. Le ragioni, valutate e ritenute valide da tale consiglio sono legate alla necessità di completare gli aggiornamenti e le verifiche contabili al fine di disporre dei dati di bilancio con la maggior precisione e correttezza possibili.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c., si precisa:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- la nota integrativa, lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile; tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1 del codice civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Si dà ancora atto che

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile in quanto:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

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.

Alcune considerazioni si ritengono indispensabili in merito all'applicazione al bilancio chiuso il 31/12/21 del principio della continuità aziendale. A tale proposito l'art. 2423-bis, comma 1, n. 1) c.c. - "Principi di Redazione del bilancio" - prevede che "la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività". Circa la nozione di continuità aziendale, si può far riferimento allo IAS 1, che al n. 23 dispone "nella fase di preparazione del bilancio, la direzione aziendale deve effettuare una valutazione della capacità dell'impresa di continuare a operare come un'entità in funzionamento". Da un punto di vista strettamente aziendalistico, in base al postulato del going concern, un'azienda in stato di funzionamento è un complesso operativo di beni e rapporti giuridici destinato, appunto, a funzionare almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio. Si avrà quindi continuità aziendale quando l'impresa, attraverso lo svolgimento della propria attività operativa, è in grado di pervenire

ad una soddisfacente condizione di economicità, consentire una congrua remunerazione del capitale di rischio, mantenere l'equilibrio monetario della gestione, soddisfare le aspettative degli shareholders e, in generale, di tutti gli stakeholders aziendali. Va premesso che il legislatore non ha esteso al bilancio 2021 la portata delle norme transitorie (riguardanti i bilanci 2019 e 2020), volte a neutralizzare gli effetti derivanti dal perdurare dell'emergenza pandemica sulla continuità aziendale. Siamo quindi chiamati ad effettuare le nostre valutazioni ricorrendo all'applicazione delle norme ordinariamente previste; in particolar modo, dovremo rifarci al dettato normativo di cui all'art. 2423-bis, comma 1, n. 1, c.c. ed al documento interpretativo OIC 11 per operare una valutazione della capacità dell'impresa di assolvere alle proprie obbligazioni, in un arco temporale minimo di 12 mesi dalla data di riferimento di bilancio. Nell'ambito di tale verifica, inoltre, una peculiare attenzione dovrà essere rivolta all'analisi dei possibili impatti derivanti dal conflitto in Ucraina.

Ora, in condizioni normali di attività, non abbiamo dubbi che la nostra società (anche alla luce dei risultati conseguiti e degli indici patrimoniali, finanziari ed economici) possa soddisfare il presupposto del going concern; è però a tutti noto che l'intero 2021 e questi mesi del 2022 sono stati caratterizzati dal protrarsi dell'evento pandemico da COVID19; nel 2022, inoltre, si sono verificati eventi politici, tutt'ora in corso, tali da creare non pochi problemi all'intero sistema economico: ci riferiamo alla crisi energetica e agli eventi bellici in Ucraina.

Ricordiamo che nello scorso esercizio si è affrontata la problematica, giungendo alla conclusione che, comunque, alla luce delle informazioni in allora note, si poteva ritenere sussistente ed applicabile il principio della continuità aziendale. Si tratta ora di verificare in quale situazione si trovi la società, sotto quest'aspetto, al momento della chiusura del bilancio ed alla luce delle prospettive per il 2022.

La nostra società presenta un trend di risultati positivi da diversi anni, il patrimonio netto ampiamente capiente rispetto all'indebitamento, altri indici di bilancio di matrice finanziaria ampiamente positivi. Anche altri indici legati alla redditività (ROI e ROE), pur segnando una sensibile riduzione rispetto al precedente esercizio da attribuirsi alla diminuzione del fatturato, assumono valori ampiamente positivi e confortanti. Quindi, con riferimento al passato, gli effetti pandemici possono essere considerati assorbiti dalla nostra società senza impatti di particolare significatività sia dal punto di vista economico che da quello patrimoniale.

La valutazione del going concern richiede anche una ragionevole stima circa la possibilità di positiva continuazione dell'attività almeno per l'esercizio 2022, sempre considerando gli effetti di cui abbiamo accennato in precedenza. Si tratta quindi di valutare se e come l'evento COVID 19 e la crisi economico-politica in atto possa aver influenzato tale situazione. La risposta si presenta certamente non facile. In altra parte del presente documento vi illustreremo più analiticamente la situazione della nostra società di fronte agli eventi 2022, i provvedimenti assunti e le previsioni. In questa sede ed ai fini dell'individuazione di una possibile risposta al quesito, ci limitiamo ad osservare che la situazione nel nostro Paese si presenta ancora confusa non solo per il problema pandemico, ma, oggi, soprattutto, per i problemi economici creati dalla crisi energetica e per i riflessi della crisi politica in Ucraina. Appare quindi estremamente difficile ipotizzare quale sarà il futuro del mercato cui si rivolge la nostra attività. L'incertezza, legata agli ultimi eventi politici, ha pervaso tutti i mercati a livello planetario ed alla data del consuntivo viene ad evidenza che il settore automotive stenta ancora a ripartire, mentre sul fronte internazionale si intravedono già le pesanti e globali conseguenze dell'emergenza "guerra in Ucraina"; conseguenze che non pensiamo non possano riflettersi anche sulla nostra società, vuoi in termini di aumento dei costi, vuoi in termini di contrazione dei ricavi. Riteniamo comunque di poter serenamente affermare che la nostra società ha ampie capacità economico-patrimoniali per affrontare le difficoltà che potranno presentarsi. Va rilevato che essa si trova in situazione di patrimonializzazione estremamente rilevante (indice di patrimonializzazione superiore al 100%) e le disponibilità liquide sono più che sufficienti ad affrontare, almeno in una prima fase, qualunque stato di crisi possa ancora presentarsi (quoziente di tesoreria 2021 pari a 1,31).

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; su questo specifico punto rimandiamo alle osservazioni svolte in precedenza;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo, purchè noti al momento della redazione del presente documento;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo di quella corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Per quanto concerne gli eventi eccezionali, che potrebbero in astratto rendere necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423-bis, co.2 e 2423, co. 5 Codice Civile, si rimanda alle considerazioni svolte in altri punti del presente

documento.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Criteri di valutazione applicati

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi. Al 31/12/2021 tutte le immobilizzazioni immateriali sono totalmente ammortizzate.

B) II - 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, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge, come risulta da apposito prospetto.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti, secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992); per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte al 50% in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti in questo esercizio sono:

Automezzi: 25%

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze finali, costituite dalle giacenze di combustibili nei due distributori da noi gestiti, sono state valutate /iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al prezzo di acquisto che non si discosta dal corrente valore di mercato alla chiusura dell'esercizio.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. L'ammontare di questi 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, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D) Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del revisore.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

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

Le imposte ammontano a 4.644,00 Euro (IRES 3.354,00 Euro, IRAP 1.290,00 Euro).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.507	21.532	34.039
Rivalutazioni	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(8.485)	(14.225)	(22.710)
Svalutazioni	-	0	0
Valore di bilancio	4.022	7.307	11.329
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.022	1.218	5.240
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	4.022	1.218	5.240
Valore di fine esercizio			
Costo	12.507	21.532	34.039
Rivalutazioni	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(12.507)	(15.443)	(27.950)
Svalutazioni	-	0	0
Valore di bilancio	0	6.089	6.089

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.507	12.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(8.485)	(8.485)
Valore di bilancio	4.022	4.022
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Ammortamento dell'esercizio	4.022	4.022
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	4.022	4.022
Valore di fine esercizio		
Costo	12.507	12.507
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(12.507)	(12.507)
Valore di bilancio	0	0

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito variazioni.
Si precisa inoltre che la società non ha in corso contratti di leasing finanziario.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	21.532	21.532
Rivalutazioni	-	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	(14.225)	(14.225)
Svalutazioni	-	-	0	0
Valore di bilancio	0	0	7.307	7.307
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	-	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	-	1.218	1.218
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0	0
Altre variazioni	-	-	0	0
Totale variazioni	0	-	1.218	1.218
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	21.532	21.532
Rivalutazioni	0	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	(15.443)	(15.443)
Svalutazioni	-	-	0	0
Valore di bilancio	0	0	6.089	6.089

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	15.421	10.046	25.467
Totale rimanenze	15.421	10.046	25.467

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si è proceduto all'adeguamento del fondo svalutazione nella misura complessiva di € 521,92, misura che si ritiene congrua rispetto alle effettive possibilità di realizzo. Si è ritenuto non necessario applicare il criterio del costo ammortizzato, come indicato da OIC15 sia perchè il presente bilancio è redatto in forma abbreviata sia perchè, comunque, gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sarebbero irrilevanti in bilancio.

Con riferimento al combinato disposto degli artt. 2424 e 2425 c.c., così come riformulati a seguito del D.Lgs. 6/2003, si precisa che non sono stati effettuati accantonamenti relativi a crediti tributari e per imposte anticipate.

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	174.759	(27.391)	147.368	147.368	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.044	1.040	5.084	5.084	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	278.352	(28.768)	249.584	249.584	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	457.155	(55.119)	402.036	402.036	-	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene necessario fornire specificazioni a questo proposito in quanto tutta l'attività sociale è svolta a livello locale e quindi tutti i crediti sono nei confronti di soggetti locali.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	190.960	(7.134)	183.826
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	23.205	1.707	24.912
Totale disponibilità liquide	214.165	(5.427)	208.738

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.333	12	3.345
Totale ratei e risconti attivi	3.333	12	3.345

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	99.450	-	-	-	-	-		99.450
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	4.946	-	0	0	-	0		4.946
Altre riserve								
Riserva straordinaria	33.306	-	0	18.546	0	0		51.851
Varie altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Totale altre riserve	33.306	-	0	18.546	0	0		51.851
Utile (perdita) dell'esercizio	18.546	0	18.546	-	-	-	17.619	17.619
Totale patrimonio netto	156.248	0	18.546	18.546	0	-	17.619	173.866

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	99.450		B	99.450
Riserve di rivalutazione	0			0
Riserva legale	4.946	utili	B	4.946
Altre riserve				
Riserva straordinaria	51.851	utili		51.851
Varie altre riserve	0			0
Totale altre riserve	51.851		A,B,C	51.851
Totale	156.247			156.247
Quota non distribuibile				104.396
Residua quota distribuibile				51.851

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.000	5.000
Variations nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	5.000	5.000

Il fondo rischi evidenzia uno stanziamento effettuato nel passato esercizio a scopo totalmente prudenziale e mirato a coprire eventuali riflessi negativi degli eventi COVID-19 che dovessero manifestarsi nei futuri esercizi. Si è ritenuto

non necessario utilizzarlo nel presente esercizio, ma mantenerlo nella sua funzione di copertura di taluni rischi, di difficile stima, ancora presenti e legati agli eventi di cui trovate cenno in altra parte del presente documento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato adeguato agli importi effettivamente maturati dal personale dipendente alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	292.247
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.280
Utilizzo nell'esercizio	38.290
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(9.010)
Valore di fine esercizio	283.237

Debiti

I debiti sono stati valutati al valore nominale. Si è ritenuto non necessario applicare il criterio del costo ammortizzato, come indicato da OIC19 sia perchè il presente bilancio è redatto in forma abbreviata sia perchè, comunque, gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sarebbero irrilevanti in bilancio.

Variazioni e scadenza dei debiti

	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
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	-	-	-
Acconti	0	0	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	72.613	(22.343)	50.270	50.270	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	35.887	(20.189)	15.698	15.698	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	-	-	-
Debiti tributari	4.887	5.911	10.798	10.798	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.803	3.474	15.277	15.277	0	-
Altri debiti	122.718	(31.189)	91.529	91.529	0	-
Totale debiti	247.908	(64.336)	183.572	183.572	0	-

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono nei confronti di soggetti italiani ed in gran parte ripartiti sul territorio regionale.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Sui debiti sopra elencati non sussistono garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	183.572	183.572

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Acconti	0	0
Debiti verso fornitori	50.270	50.270
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0
Debiti verso controllanti	15.698	15.698
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Debiti tributari	10.798	10.798
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.277	15.277
Altri debiti	91.529	91.529
Totale debiti	183.572	183.572

Finanziamenti effettuati da soci della società

In relazione all'informativa richiesta dall'art. 2427 n. 19-bis c.c. si precisa che la società non ha usufruito di finanziamenti soci ad alcun titolo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITE CARBURANTI	495.977
PROVENTI UFFICI	357.533
AGGI ESAZIONE BOLLII	57.056
ALTRI RICAVI	142.439
Totale	1.053.006

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutte le nostre attività sono in area locale e quindi non ha rilevanza la distinzione per area geografica.

Il fatturato globale ha evidenziato un calo di circa il 7%, riduzione da attribuirsi all'evento pandemico ed anche agli effetti della crisi del settore auto che ha iniziato a manifestarsi già nel 2021. Nella relazione sul Governo Societario trovate più ampia analisi delle riduzioni per singolo settore di attività.

Da segnalare peraltro che il risultato della gestione caratteristica di poco si discosta da quello dello scorso esercizio anche a fronte di una sensibile diminuzione del fatturato, ciò soprattutto grazie al contenimento dei costi di produzione frutto di un'attenta e costante politica gestionale orientata in questa direzione.

Costi della produzione

I costi di produzione hanno subito, nella loro globalità, un calo di circa l'8% nonostante un incremento del costo del personale da attribuirsi in gran parte alla non necessità di utilizzo della cassa integrazione, ciò a conferma della scrupolosa attenzione che è stata posta nell'attuazione di politiche di contenimento costi in considerazione anche della difficile congiuntura economica che si stava affrontando.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9
Totale	9

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

Nell'esercizio non sono stati contabilizzati componenti positivi che avessero natura di elementi di costo eccezionali.
 Nell'esercizio non sono stati contabilizzati componenti negativi che avessero natura di elementi di costo eccezionali.
 Per l'andamento della gestione vi rimandiamo ai dati in analisi forniti nella Relazione sul Governo Societario.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Per quanto concerne la tutela dell'impatto ambientale e la tutela del lavoro, si segnala che la società non ha avuto alcun incidente sul lavoro e che si è sempre attivata per ridurre al minimo l'impatto ambientale attraverso l'applicazione delle vigenti disposizioni in materia di smaltimento dei rifiuti.

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	1
Totale Dipendenti	13

Con la precisazione che la forza personale al 31/12/21 era così composta:

- 1 insegnante istruttore/pratiche auto
- 1 impiegato all'amministrazione;
- 10 addetti al front-office/back-office;
- 1 pompista

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

	Sindaci
Compensi	1.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono importi da menzionare a tale titolo.

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

Nel corso del 2022 continua a produrre i suoi negativi effetti, anche se attenuati, la pandemia da COVID19. Inoltre, da alcuni mesi, la situazione politica internazionale, come è ben noto, si è gravemente deteriorata, sfociando negli eventi bellici in Ucraina, con rilevanti effetti sul piano economico.

Eventi questi che, certamente nel 2022, produrranno seri effetti su tutte le attività nel Paese e anche sul settore automotive che maggiormente interessa la nostra attività.

Come più diffusamente illustrato nella Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari, in questo esercizio non abbiamo più avuto periodi di chiusura totale. I servizi sono stati gestiti all'insegna dei protocolli di sicurezza anti-covid ai sensi dei Decreti Governativi, previa adozione di tutte le misure di sicurezza previste per il personale e per i cittadini utenti, compresi i dispositivi di protezione individuale e la sanificazione dei locali. Inoltre l'accesso agli uffici è stato regolamentato da misure contenitive onde evitare assembramenti. La sanificazione è stata costante, così come i controlli del medico del lavoro (ultima ispezione nel mese di novembre 2021). Sul fronte dei servizi erogati, ovviamente, le misure di contenimento hanno determinato un calo dei ricavi nei settori tasse auto e impianti di carburanti. La società ha comunque mantenuto un costante livello di liquidità e solvibilità, così come è stato mantenuto l'equilibrio economico. Sul fronte della vendita dei carburanti, il calo è stato più significativo sull'impianto di Valenza, in considerazione della perdita, come cliente, dell'azienda di multiservizi del Comune di Valenza; il calo delle vendite dei carburanti è derivato anche dalle limitazioni imposte alla circolazione privata. Ad oggi riteniamo sia da tenere sotto

stretta attenzione l'incertezza che ha pervaso tutti i mercati a livello planetario a seguito degli eventi politici ed economici sfociati nella guerra in Ucraina che stanno determinando un costante incremento dei costi ed influenzano ovviamente il settore auto cui si rivolge gran parte della nostra attività.

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

L'attività di direzione e coordinamento della nostra società è svolta dall'Automobile Club di Alessandria che è anche unico socio di ACI SERVIZI ALESSANDRIA S.R.L. La società deve ritenersi qualificata come in house rispetto all'ente proprietario e, per tale motivo, è iscritta dal 2017 nell'apposito Albo istituito presso l'Autorità Nazionale Anticorruzione.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	321.178	324.216
C) Attivo circolante	528.603	533.470
D) Ratei e risconti attivi	93.163	98.861
Totale attivo	942.944	929.549
A) Patrimonio netto		
Riserve	439.841	433.103
Utile (perdita) dell'esercizio	34.153	6.736
Totale patrimonio netto	473.994	439.839
B) Fondi per rischi e oneri	100.000	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.201	28.141
D) Debiti	157.156	222.684
E) Ratei e risconti passivi	180.593	165.883
Totale passivo	942.944	956.547

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	505.266	490.193
B) Costi della produzione	471.188	479.295
C) Proventi e oneri finanziari	3.344	1.474
Imposte sul reddito dell'esercizio	3.269	5.636
Utile (perdita) dell'esercizio	34.153	6.736

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio al fondo di riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Alessandria li, 28/03/2022

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dr. Carlo Lastrucci - Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dr.ssa Barbara Aguzzi - Consigliere

Sig.ra Simona Bassano - Consigliere