

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| 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

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|----------------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 56 ⁽¹⁾ | 112 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 8.525 ⁽²⁾ | 0 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.581 | 112 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 30.566 | 31.214 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 471.621 | 445.902 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti | 471.621 | 445.902 |
| IV - Disponibilità liquide | 179.062 | 258.533 |
| Totale attivo circolante (C) | 681.249 | 735.649 |
| D) Ratei e risconti | 3.952 | 3.838 |
| Totale attivo | 693.782 | 739.599 |
| 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 | 22.798 | 10.367 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 10.508 | 12.432 |
| Totale patrimonio netto | 137.702 | 127.195 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 272.122 | 250.412 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 283.958 | 361.992 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale debiti | 283.958 | 361.992 |
| Totale passivo | 693.782 | 739.599 |

⁽¹⁾di cui f.do amm.to € 4.406

⁽²⁾di cui f.do amm.to € 12.587

Conto economico

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.332.892 | 1.319.659 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 6.186 | 4.869 |
| Totale altri ricavi e proventi | 6.186 | 4.869 |
| Totale valore della produzione | 1.339.078 | 1.324.528 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 779.600 | 782.310 |
| 7) per servizi | 78.963 | 79.034 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 49.970 | 45.725 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 254.800 | 265.365 |
| b) oneri sociali | 74.011 | 69.714 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 22.729 | 22.247 |
| c) trattamento di fine rapporto | 22.455 | 22.247 |
| e) altri costi | 274 | 0 |
| Totale costi per il personale | 351.540 | 357.326 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.579 | 241 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 56 | 56 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.523 | 185 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 647 | (7.099) |
| 12) accantonamenti per rischi | 0 | 0 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 0 |
| 14) oneri diversi di gestione | 57.080 | 45.289 |
| Totale costi della produzione | 1.320.379 | 1.302.826 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 18.699 | 21.702 |
| 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 | 213 | 1.231 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 213 | 1.231 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (213) | (1.231) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 18.486 | 20.471 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 7.978 | 8.039 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 7.978 | 8.039 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 10.508 | 12.432 |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 10.508 | 12.432 |
| Imposte sul reddito | 7.978 | 8.039 |
| Interessi passivi/(attivi) | 213 | 1.231 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 18.699 | 21.702 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 22.729 | 22.842 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 2.579 | 241 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 25.308 | 23.083 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 648 | (7.099) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (8.770) | 98.771 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 21.935 | (1.414) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | (114) | 799 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 0 | 0 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (83.663) | 28.901 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (69.964) | 119.958 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (213) | (1.231) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (20.607) | 9.188 |
| (Utilizzo dei fondi) | (1.019) | (25.541) |
| Altri incassi/(pagamenti) | 0 | 0 |
| Totale altre rettifiche | (21.839) | (17.584) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | (47.796) | 147.159 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | 11.048 | 0 |
| Disinvestimenti | - | 0 |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | - | 0 |
| Disinvestimenti | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (11.048) | 0 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (20.624) | 20.424 |
| Accensione finanziamenti | 0 | 0 |
| (Rimborso finanziamenti) | 0 | (31.235) |
| Mezzi propri | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (3) | (10.811) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (79.468) | 136.348 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 200.885 | 85.716 |
| Assegni | 0 | 0 |

| | | |
|---|---------|---------|
| Danaro e valori in cassa | 57.648 | 36.470 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 258.533 | 122.186 |
| Di cui non liberamente utilizzabili | - | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 137.175 | 200.885 |
| Assegni | 0 | 0 |
| Danaro e valori in cassa | 41.887 | 57.648 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 179.062 | 258.533 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

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 e 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 state redatte 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 31.12.2019 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 31/12/19 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'entità 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 a 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. 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) potesse soddisfare il presupposto del going concern; è

però a tutti noto che questi mesi del 2020 sono stati caratterizzati da un evento del tutto nuovo e di rilevante riflesso su tutto il sistema economico: la pandemia da COVID19. In altra parte di questa relazione troverete informazioni più specifiche sui riflessi di tale evento sulla nostra società e come essi sono stati da noi affrontati. In questa sede ci preme esprimere alcune considerazioni in merito all'influenza di tale evento sull'applicabilità del criterio della continuità aziendale. Va ricordato che il decreto Liquidità ha introdotto la sterilizzazione degli effetti che l'attuale crisi economica da Covid-19 potrebbe provocare sui bilanci chiusi entro il 23 febbraio 2020 e in corso al 31 dicembre 2020, permettendo la valutazione della continuità aziendale attraverso una verifica della situazione aziendale anteriore alla crisi. Si tratta quindi di rispondere sostanzialmente a due domande: in primo luogo se, prescindendo dall'evento in esame, la continuità aziendale poteva essere riconosciuta come accettabile per la nostra società al 31/12/19 ed, in secondo luogo, se la pandemia non abbia, sulla base degli elementi noti al momento di redazione del presente, stravolto l'attività sociale in maniera tale da far ritenere ragionevole l'impossibilità di mantenimento del going-concern. Per quanto riguarda la prima domanda, cioè se la continuità aziendale era presupposto accettabile nel nostro caso in condizioni normali, riteniamo di poter dare risposta positiva. La nostra società, infatti, presenta un trend di risultati positivi da diversi anni, il patrimonio netto ampiamente capiente rispetto all'indebitamento, altri indici significativi (quali il coefficiente di copertura delle immobilizzazioni e ROI) ampiamente positivi. La risposta alla seconda domanda si presenta certamente assai più difficile. In altra parte del presente documento vi illustreremo più analiticamente la situazione della nostra società di fronte alla pandemia, 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 molto confusa, non abbiamo certezza dei provvedimenti, sia di gestione dell'epidemia sia economici e finanziari, che verranno assunti, la loro portata e gli effetti sul nostro sistema economico, peraltro anche la situazione a livello di mercati globali, si presenta molto incerta e soprattutto di difficile individuazione sono i tempi di ritorno ad una pseudonormalità. Nello specifico, e con tutti i limiti e le difficoltà di una possibile previsione, riteniamo che la nostra società sarà in grado, pur con le inevitabili difficoltà, di fronteggiare una situazione di criticità che non ha precedenti nella nostra storia recente. Sarà comunque cura dell'organo amministrativo seguire con molta attenzione l'evolversi della situazione al fine di adottare, con la massima tempestività, in accordo con l'Ente proprietario, tutti i provvedimenti necessari per far fronte alle sopravvenute realtà del sistema in cui operiamo.

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.

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 sono:

Macchine elettroniche: 20%

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 11.183,00 Euro (IRES 7.508,00 Euro, IRAP 3.675,00 Euro).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|---|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 4.462 | 21.257 | 36.450 |
| Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (4.351) | (21.257) | (36.339) |
| Svalutazioni | 0 | 0 | - |
| Valore di bilancio | 112 | 0 | 112 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 11.048 | 11.048 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 11.193 | 11.193 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | (55) | (2.523) | (2.578) |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | 0 | (11.193) | (11.193) |
| Totale variazioni | (55) | (8.815) | (8.870) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 4.462 | 21.112 | 25.574 |
| Rivalutazioni | - | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (4.406) | (12.587) | (16.993) |
| Svalutazioni | - | 0 | - |
| Valore di bilancio | 56 | 8.525 | 8.581 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 4.462 | 4.462 |
| Rivalutazioni | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | (4.351) | (4.351) |
| Svalutazioni | - | 0 |
| Valore di bilancio | 112 | 112 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | 0 |

| | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamento dell'esercizio | 55 | (55) |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | 0 |
| Altre variazioni | - | 0 |
| Totale variazioni | 55 | (55) |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 4.462 | 4.462 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 4.406 | (4.406) |
| Valore di bilancio | 56 | 56 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali si sono incrementate a seguito della sostituzione dell'autovettura ormai obsoleta e dell'acquisto di alcuni beni necessari allo svolgimento dell'attività aziendale. La sostituzione dell'autovettura ha generato una plusvalenza di cui è cenno in altra parte della presente nota.

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 | 21.257 | 21.257 |
| Rivalutazioni | - | - | 0 | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | (21.257) | (21.257) |
| Svalutazioni | - | - | 0 | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | - | 11.048 | 11.048 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | 0 | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 11.193 | 11.193 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | 0 | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | - | (2.523) | (2.523) |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | 0 | 0 |
| Altre variazioni | - | - | (11.193) | (11.193) |
| Totale variazioni | 0 | - | (8.815) | (8.815) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 0 | 21.112 | 21.112 |
| Rivalutazioni | 0 | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 0 | 0 | (12.587) | (12.587) |
| Svalutazioni | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 0 | 0 | 8.525 | 8.525 |

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 31.214 | (648) | 30.566 |
| Totale rimanenze | 31.214 | (648) | 30.566 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si è provveduto ad azzerare alcuni crediti ormai certamente inesigibili, imputando il relativo costo a conto economico per l'ammontare di € 9.070,14. Si è inoltre proceduto all'adeguamento del fondo svalutazione nella misura complessiva di € 5.470,41, 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 | 196.411 | 8.770 | 205.181 | 205.181 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 76 | (76) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 249.415 | 17.025 | 266.440 | 266.440 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 445.902 | 25.719 | 471.621 | 471.621 | - | 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 | 200.885 | (63.710) | 137.175 |
| Assegni | 0 | - | 0 |
| Denaro e altri valori in cassa | 57.648 | (15.761) | 41.887 |
| Totale disponibilità liquide | 258.533 | (79.471) | 179.062 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 3.838 | 114 | 3.952 |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.838 | 114 | 3.952 |

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 | 10.367 | - | 0 | 12.431 | 0 | 0 | | 22.798 |
| Varie altre riserve | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale altre riserve | 10.367 | - | 0 | 12.431 | 0 | 0 | | 22.798 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 12.432 | 0 | 12.432 | - | - | - | 10.508 | 10.508 |
| Totale patrimonio netto | 127.195 | 0 | 12.432 | 12.432 | 0 | - | 10.508 | 137.702 |

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 | 22.798 | utili | | 22.798 |
| Varie altre riserve | 0 | | | 0 |
| Totale altre riserve | 22.798 | | A,B,C | 22.798 |
| Totale | 127.194 | | | 127.194 |
| Quota non distribuibile | | | | 104.396 |
| Residua quota distribuibile | | | | 22.798 |

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

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 | 250.412 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 22.247 |
| Utilizzo nell'esercizio | 537 |
| Altre variazioni | 0 |
| Valore di fine esercizio | 272.122 |

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 | 20.746 | (20.624) | 122 | 122 | 0 | 0 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| Acconti | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 62.622 | 21.935 | 84.557 | 84.557 | 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 | 53.787 | (23.939) | 29.848 | 29.848 | 0 | - |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| Debiti tributari | 22.937 | (12.629) | 10.308 | 10.308 | 0 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 12.237 | 1.255 | 13.492 | 13.492 | 0 | - |
| Altri debiti | 189.663 | (44.032) | 145.631 | 145.631 | 0 | - |
| Totale debiti | 361.992 | (78.034) | 283.958 | 283.958 | 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 | 283.958 | 283.958 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|---|--|--------|
| Debiti verso banche | 122 | 122 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 |
| Acconti | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 84.557 | 84.557 |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese controllate | 0 | 0 |
| Debiti verso imprese collegate | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 29.848 | 29.848 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | - | 0 |
| Debiti tributari | 10.308 | 10.308 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 13.492 | 13.492 |

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|----------------------|--|---------|
| Altri debiti | 145.631 | 145.631 |
| Totale debiti | 283.958 | 283.958 |

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 | 765.477 |
| PROVENTI UFFICI | 361.311 |
| AGGI ESAZIONE BOLLI | 57.980 |
| ALTRI RICAVI | 148.124 |
| Totale | 1.332.892 |

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.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 213 |
| Totale | 213 |

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

Nel corso dell'esercizio 2019 è stata alienata un'autovettura che ha determinato una plusvalenza di € 3.125,00 riclassificata a conto economico nella voce A 5

| Voce di ricavo | Importo | Natura |
|----------------|--------------|---------------------------------|
| ALTRI RICAVI | 3.125 | plusvalenza alienazione cespite |
| Totale | 3.125 | |

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 |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Impiegati | 12 |
| Operai | 1 |
| Totale Dipendenti | 13 |

Con la precisazione che la forza personale al 31/12/19 era così composta:

- 1 insegnante istruttore;
- 1 impiegato sospeso per aspettativa;
- 1 impiegato all'amministrazione;
- 9 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 |

Nel corso del 2019 la società ha designato un revisore unico nella persona del Dr. Sergio Santangeletta e quindi sono stati indicati i compensi di sua competenza.

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

La società ha in essere con la Sara assicurazioni S.p.a. le seguenti polizze fidejussorie per lo sportello telematico:

- Delegazione D3 € 51.645,69
- Delegazione di Sede € 51.645,69

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

Nel corso del 2020 si è verificato un evento, peraltro ancora in corso, che necessita assolutamente di essere segnalato. Ci riferiamo alla pandemia da COVID19 che sta coinvolgendo il mondo intero ed il nostro Paese e la nostra regione in modo molto importante. Alla data di redazione della presente relazione sono ancora in pieno vigore le norme di contingentamento della mobilità individuale e delle attività produttive che non sono state classificate essenziali dai vari provvedimenti adottati dal Governo. È certo che i provvedimenti di contingentamento produrranno seri effetti sulle attività dell'Ente controllante, della società e, più in generale, sull'intero sistema socio economico nazionale. La solidità patrimoniale e finanziaria, frutto di un'attenta politica di gestione seguita tradizionalmente dall'Ente controllante e dagli organi di amministrazione, non potrà essere sufficiente per escludere ripercussioni nel medio periodo, ma, certamente, è elemento importante per consentire alla società di superare la fase più immediata ed acuta della crisi. Purtroppo, in questo momento, è ancora impossibile prevedere l'entità delle conseguenze dei provvedimenti emergenziali e degli

effetti sul sistema economico della pandemia. Gli uffici studi istituzionali sono impegnati nell'elaborare stime che, allo stato attuale, sono del tutto indicative. Al momento siamo ancora in piena crisi emergenziale di natura sanitaria e solo dopo la sua conclusione, anche alla luce dei provvedimenti di medio periodo che saranno assunti a livello economico, sarà possibile quantificare, con un grado di approssimazione accettabile, le conseguenze sull'intero sistema e su quello specifico in cui operiamo.

La società ha, da subito, adottato tutte le misure al fine di ottemperare alle disposizioni governative, disciplinando l'erogazione dei servizi secondo le disposizioni previste per la tutela dei lavoratori, dei clienti e degli utenti e sospendendo l'attività al pubblico quando la stessa è stata vietata. Per quanto concerne le misure di prevenzione, gli organi sociali hanno adottato specifiche misure organizzative e di protezione; in particolare per le modalità di accesso ai locali, di disinfezione e sanificazione straordinaria e di distribuzione dei dispositivi di protezione individuale. Inoltre, nell'ottica di farsi trovare pronti al termine del periodo di restrizione dell'attività, le nostre strutture hanno attivato i procedimenti necessari al fine di reperire le attrezzature ed i dispositivi di protezione individuale che saranno presumibilmente necessari per garantire la sicurezza all'atto della riapertura dei servizi.

Il livello di patrimonializzazione della società ed i buoni risultati, che sono frutto di un'attenta gestione che dura da decenni, sono sintetizzati nei paragrafi precedenti ed evidenziati dall'analisi per indici, costituiscono una garanzia ulteriore per fronteggiare una situazione di criticità che non ha precedenti nella nostra storia recente.

Sarà comunque cura dell'organo amministrativo seguire con molta attenzione, l'evolversi della situazione al fine di adottare con la massima tempestività, in accordo con l'Ente proprietario, tutti i provvedimenti necessari per far fronte alle sopravvenute realtà del sistema in cui operiamo.

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

L'attività di direzione e coordinamento della nostra società è svolto dall'Automobile Club di Alessandria che è anche unico socio di ACI SERVIZI 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. I dati che vengono riportati nei prospetti che seguono si riferiscono ai bilanci 31/12/18 e precedenti, non avendo l'Ente ancora approvato, alla data di redazione del presente documento, il bilancio 31/12/19.

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| B) Immobilizzazioni | 332.378 | 338.119 |
| C) Attivo circolante | 494.730 | 498.266 |
| D) Ratei e risconti attivi | 89.845 | 91.796 |
| Totale attivo | 916.953 | 928.181 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Riserve | 409.700 | 407.649 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 12.633 | 1.422 |
| Totale patrimonio netto | 422.333 | 409.701 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 100.000 | 161.943 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 22.405 | 20.226 |
| D) Debiti | 206.216 | 169.038 |
| E) Ratei e risconti passivi | 165.999 | 167.273 |
| Totale passivo | 916.953 | 928.181 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2018 | 31/12/2017 |

| | | |
|------------------------------------|---------|---------|
| A) Valore della produzione | 574.480 | 574.240 |
| B) Costi della produzione | 557.886 | 570.147 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 1.877 | 2.194 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 5.838 | 4.865 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 12.633 | 1.422 |

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, 30/04/2020

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dr.ssa Maria Teresa Dacquino - Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dr. Paolo Roggero - Consigliere Delegato

Dr. Carlo Lastrucci - Consigliere