

# ACI SERVICE MASSA CARRARA SURL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA AURELIA OVEST 193 54100 MASSA (MS)
<b>Codice Fiscale</b>	00551150451
<b>Numero Rea</b>	MS 89941
<b>P.I.</b>	00551150451
<b>Capitale Sociale Euro</b>	25.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' A Responsabilita' Limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	AUTOMOBILE CLUB MASSA CARRARA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale micro

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	17.268	17.418
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>17.268</b>	<b>17.418</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.072	51.940
esigibili oltre l'esercizio successivo	80.354	72.354
<b>Totale crediti</b>	<b>154.426</b>	<b>124.294</b>
IV - Disponibilità liquide	55.629	61.167
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>210.055</b>	<b>185.461</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	1.674	1.156
<b>Totale attivo</b>	<b>228.997</b>	<b>204.035</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	25.000	25.000
IV - Riserva legale	2.324	2.324
VI - Altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.658	7.617
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.679	(3.960)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>35.660</b>	<b>30.981</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>153.612</b>	<b>143.005</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.599	29.824
<b>Totale debiti</b>	<b>39.599</b>	<b>29.824</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	126	225
<b>Totale passivo</b>	<b>228.997</b>	<b>204.035</b>

## **Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro**

Il Bilancio dell'esercizio 2023 è stato redatto secondo il disposto dell'art. 2435-ter del codice civile in quanto la società rispetta i requisiti previsti per le micro-imprese previsti da tale articolo in quanto in questo esercizio e per due esercizi consecutivi non ha superato due dei seguenti limiti:

1. Totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 175.000 Euro;
2. Ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000 Euro;
3. Dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 5 unità.

Ciò premesso, il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- gli utili e/o i ricavi, sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e rispettando il principio della competenza economica;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo dell'esercizio e quello dell'esercizio precedente.

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 opportunamente modificati ai sensi dell'art. 2435-bis.

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.

La società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, cosicché i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Nell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano comportato deroghe alle disposizioni di legge.

### **VALUTAZIONI SULLA CONTINUITÀ DELL'ATTIVITÀ - OIC 11 paragrafo 22**

L'articolo 2423-bis, comma 1, n.1, del codice civile prevede che le valutazioni delle voci di bilancio sia fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito. La valutazione eseguita al 31/12/2023 ai sensi dell'OIC 11 paragrafo 22 non ha evidenziato alcuna criticità per la continuazione dell'attività. Non sono emerse, infatti, situazioni che possano pregiudicare la continuità aziendale futura. La società ha infatti prospettive di funzionamento oltre i 12 mesi successivi all'esercizio 2023.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

Nelle valutazioni delle poste del bilancio si sono applicati i criteri sanciti dall'art. 2426 c.c..

### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

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

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

Nell'esercizio non sono stati sostenuti costi di manutenzione aventi natura incrementativa e tali da aumentare il valore di tali cespiti.

Le immobilizzazioni sono state ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto dell'usura fisica dei beni .

I beni strumentali di modesto costo, inferiore a €. 516,46 e di ridotta vita utile , sono stati totalmente ammortizzati nell'esercizio in cui sono stati sostenuti .

### **RIMANENZE**

Le rimanenze sono state valutate a costi di acquisto e sono costituite dalla giacenza di materiale di cancelleria . Per l'esercizio 2023 tale valore è risultato irrilevante.

### **CREDITI**

I crediti sono stati iscritti al valore nominale , costituendo questo il possibile valore di realizzo.

### **DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo e corrispondono al saldo cassa e alla disponibilità dei depositi bancari.

### **RATEI E RISCONTI**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento all'esercizio sociale che si chiude al 31/12 di ciascun anno.

### **PATRIMONIO NETTO**

Il capitale sociale è stato indicato al valore nominale delle quote sottoscritte dai Soci e le riserve sono state iscritte al valore nominale.

### **DEBITI**

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono stati suddivisi tra quelli esigibili entro l'esercizio successivo e quelli esigibili oltre tale data.

### **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 remi.

\*\*\*\*\*

Precisato quanto sopra, in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2435-ter c.c., vengono fornite le seguenti informazioni in calce allo Stato patrimoniale:

## **Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	300	1.354

### **ANTICIPAZIONI E CREDITI CONCESSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI**

La società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione ed è sottoposta al controllo di un Revisore Unico.

Con delibera dell'Assemblea dei Soci in data 28/07/2021 è stato assegnato un compenso di €. 300,00 al solo Presidente del CdA .

Nell'esercizio 2023 è stato liquidato un compenso per il Revisore nella misura di €. 1.354,00

La società non ha corrisposto anticipazioni e concesso crediti agli amministratori e neppure al Revisore , né assunto impegni per loro conto.

#### **IMPEGNI E GARANZIE E PASSIVITA' POTENZIALI NON RISULTANTI DALLA S.P.**

Ai sensi dell'art.2427, primo comma, n.9) del codice civile, si precisa che non risultano impegni, garanzie e passività potenziali dallo stato patrimoniale della società, nonché nei confronti di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime.

#### **PARTECIPAZIONI CON RESPONSABILITA' ILLIMITATA**

Ai sensi dell'art. 2361 comma 2 dle codice civile , la società non detiene partecipazioni che comportano responsabilità illimitata

#### **INFORMAZIONI DI CUI AI N.3 E N.4 DELL'ART.2428 C.C.**

La società, anche in ragione della forma societaria assunta ( SRL) non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

# Conto economico micro

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico	192.408	183.190
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	192.408	183.190
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.602	7.498
Totale altri ricavi e proventi	6.602	7.498
Totale valore della produzione	199.010	190.688
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	957	615
7) per servizi	27.714	30.861
9) per il personale		
a) salari e stipendi	114.865	106.021
b) oneri sociali	34.655	32.637
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.079	18.639
c) trattamento di fine rapporto	11.079	18.639
Totale costi per il personale	160.599	157.297
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	150	150
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	150	150
Totale ammortamenti e svalutazioni	150	150
14) oneri diversi di gestione	4.330	4.504
Totale costi della produzione	193.750	193.427
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.260	(2.739)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.207	166
Totale proventi diversi dai precedenti	1.207	166
Totale altri proventi finanziari	1.207	166
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.546	1.387
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.546	1.387
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(339)	(1.221)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.921	(3.960)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	242	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	242	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.679	(3.960)

## Bilancio micro, altre informazioni

### **ENTE CHE ESERCITA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO ( Art. 2497-bis c. c.)**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che la società è sottoposta alla direzione ed al coordinamento dell'Automobile Club Massa Carrara, con sede in Massa Via Aurelia Ovest n.193, c. f. 00060950458 il quale Ente detiene l'intero capitale sociale della società.

Detto Ente nell'esercizio 2022 ha presentato un bilancio di gestione con i seguenti dati:

Valore della produzione €. 949.100,00

Costi della produzione €. 943.627,00

-----  
Differenza tra valore e costo della produzione €. 5.473,00

Gestione finanziaria - differenza tra proventi e oneri €. - 3.271,00

-----  
Risultato prima delle imposte €. 2.202,00

Imposte dell'esercizio €. 0,00

-----  
Utile dell'esercizio €. 2.202,00

## CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione esposti nel presente documento sono conformi alla normativa civilistica.

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

In ordine alla destinazione del risultato di esercizio si propone di accantonare alla riserva legale la somma di €.250,00 ed il riporto agli esercizi successivi della parte restante dell'utile.

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	4.679
5% a riserva legale	Euro	<b>250</b>
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

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

Il presidente del CdA

*Dott.ssa Mirca Pollina*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dr. Carlo Castellini , commercialista, iscritto all'ordine della provincia di Massa Carrara e quale incaricato dalla società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni in calce sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

## **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale : BOLLO VIRTUALE MS: AUT.AGEDRTOS N.29532  
DEL 10.05.2022