

ACISERVIZI SONDRIO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAZZINI 39/A, 23100 SONDRIO (SO)
Codice Fiscale	00885210146
Numero Rea	SO 66823
P.I.	00885210146
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	82.99.99
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 SONDRIO

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.563	-
II - Immobilizzazioni materiali	1.677	1.554
Totale immobilizzazioni (B)	6.240	1.554
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	454.644	400.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.500	10.500
Totale crediti	465.144	411.402
IV - Disponibilità liquide	529	3.757
Totale attivo circolante (C)	465.673	415.159
D) Ratei e risconti	1.032	2.311
Totale attivo	472.945	419.024
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.213	1.072
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	2.115	2.115
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	152	141
Totale patrimonio netto	13.480	13.328
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	136.160	122.356
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.247	241.030
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.836	19.830
Totale debiti	292.083	260.860
E) Ratei e risconti	31.222	22.480
Totale passivo	472.945	419.024

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	456.607	397.303
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.976	6.467
Totale altri ricavi e proventi	19.976	6.467
Totale valore della produzione	476.583	403.770
B) Costi della produzione		
7) per servizi	173.835	153.383
8) per godimento di beni di terzi	20.177	18.883
9) per il personale		
a) salari e stipendi	181.125	150.642
b) oneri sociali	55.408	45.813
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.761	15.223
c) trattamento di fine rapporto	15.794	12.140
e) altri costi	5.967	3.083
Totale costi per il personale	258.294	211.678
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.166	1.169
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.141	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.025	1.169
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.166	1.169
14) oneri diversi di gestione	13.736	14.369
Totale costi della produzione	468.208	399.482
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.375	4.288
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.900	1.078
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.900	1.078
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.900)	(1.078)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.475	3.210
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.323	3.069
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.323	3.069
21) Utile (perdita) dell'esercizio	152	141

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

il presente Bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato d'esercizio di euro 152, in linea con l'esercizio precedente.

Si ricorda che Aciservizi sondrio è una società "in house" della controllante Automobile Club Sondrio, strumentale e di supporto nella gestione dello sportello Aci di Sondrio, nonché per la gestione dell'autoscuola che si trova presso la sede. Svolge le proprie attività assegnategli annualmente sulla base di un contratto di affidamento servizi, utilizzando risorse proprie, in nome e per conto della controllante. Lo scopo della società non è di creare utili, ma erogare servizi per conto della controllante.

Principi di redazione

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2024 è stato redatto secondo i dettami degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-bis, co. 1, Codice Civile; non sono stati redatti la Relazione sulla Gestione e il Rendiconto finanziario.

Il presente bilancio è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' stato redatto in conformità agli artt. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2435-bis del Codice Civile, secondo i principi di redazione stabiliti dall'art. 2423 bis e dai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C. (tranne la disposizione di cui al co. 1, n.8).

Le voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, precedute da numeri arabi, sono state redatte, ai sensi del 2°, 3° e 4° comma dell'art. 2423-ter del Codice civile, in relazione alla natura dell'attività esercitata.

La presente Nota integrativa fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Il bilancio di esercizio e la Nota integrativa sono stati predisposti in unità di Euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro. Le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate all'apposita riserva di patrimonio netto.

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'art. 2423, co. 5, Codice Civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo del corrispondente dell'esercizio precedente. Le voci sono comparabili, non è stato necessario effettuare alcun adattamento.

Criteria di valutazione applicati

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio

I criteri utilizzati sono illustrati in calce alle voci rilevanti dello Stato patrimoniale e del Conto economico.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

Valutazione attività e passività in valuta monetaria (art. 2427, co.1, n. 1, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di Bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 e dall'art. 2435 - bis del Codice Civile, dalle altre norme del Codice Civile stesso, nonché dai principi contabili, insieme alle informazioni fornite per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, ove presenti, sono stati predisposti degli appositi prospetti, riportati in allegato alla presente Nota integrativa, che indicano per ciascuna voce i dati relativi alla situazione iniziale, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	17.871	17.871
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	16.317	16.317
Valore di bilancio	-	1.554	1.554
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.704	1.148	6.852
Ammortamento dell'esercizio	1.141	1.025	2.166
Totale variazioni	4.563	123	4.686
Valore di fine esercizio			
Costo	5.704	19.019	24.723
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.141	17.342	18.483
Valore di bilancio	4.563	1.677	6.240

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali si sono formate nell'esercizio e sono costituite dai lavori di sistemazione straordinaria della nuova sede. Vengono ammortizzati in cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

(art. 2427, co.1, n.2, C.c.)

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione (art. 2427 co. 1, n.1, C.c.). Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Sulle immobilizzazioni non sono mai state effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Non vi sono immobilizzazioni in corso ed acconti.

Beni completamente ammortizzati ancora in uso

Per quanto riguarda i beni completamente ammortizzati ancora in uso, si indica il costo originario e il fondo ammortamento.

Cespiti acquistati nell'anno

Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.

Alienazione di cespiti nell'anno

Non sono stati alienati cespiti nell'anno.

Aliquote di ammortamento utilizzate

Le quote di ammortamento, imputate a Conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica - tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426, co. 1, n.2, Codice civile. Criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

- mobili e arredi 15%
- macchine elettr. ufficio 20%
- Attrezzatura 25%

I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non hanno subito modifiche dall'esercizio precedente.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno visto, nel corso dell'esercizio, un incremento di euro 374 per nuovi arredi, e di euro 774 per nuove macchine elettroniche. Sono diminuite di euro 1.025 per gli ammortamenti di competenza.

Operazioni di locazione finanziaria

(art. 2427, co.1, n. 22, C.c.)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a Conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è stato esercitato il relativo diritto di riscatto.

Attivo circolante

L'attivo circolante, pari ad Euro 465.673, si compone dei seguenti elementi:

- crediti: Euro 465.144;
- disponibilità liquide: Euro 529.

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo, che corrisponde con il valore nominale, in quanto non si ravvisano problemi di esigibilità

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono pari ad Euro 453.437 e sono per la gran parte nei confronti della controllante, sia per fatture emesse che per fatture da ricevere.

Crediti tributari

Ammontano ad euro 1.207, esclusivamente per IVA 2024 a credito.

Crediti per imposte anticipate

Non vi sono crediti per imposte anticipate.

Crediti verso altri

sono pari ad euro 10.500, classificati oltre i 12 mesi, in quanto riferiti a caparre.

Svalutazioni effettuate nell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti tra l'attivo circolante.

Crediti in valuta

Non vi sono crediti in valuta.

Disponibilità liquide

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.

Il saldo di Euro 529 rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio, esclusivamente sul conto corrente bancario.

Ratei e risconti attivi

(art. 2427, co.1, n. 7, C.c.)

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Si tratta esclusivamente di risconti attivi per quote di leasing e maxicanone leasing, di competenza futura.

Non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

(art. 2427, co.1, n. 8, C.c.)

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 e dall'art. 2435 - bis del Codice Civile, dalle altre norme del Codice Civile stesso, nonché dai principi contabili, insieme alle informazioni fornite per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

Patrimonio netto

Le poste numerarie di patrimonio netto sono valutate al valore nominale.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

(art. 2427, co.1, n. 4 e n. 7, C.c.)

Capitale sociale

Il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Riserve

Sono tutte formate da utili degli esercizi precedenti. La riserva legale è incrementata con la destinazione dell'utile dell'esercizio precedente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

Il Fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti e degli anticipi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il Fondo è determinato secondo le previsioni dell'art. 2120 del Codice Civile ed è soggetto a rivalutazione annuale eseguita applicando appositi indici previsti dalla vigente normativa.

Nell'esercizio è incrementato con gli accantonamenti di competenza.

Debiti

I debiti sono stati rilevati al valore nominale (al netto di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni).

I debiti verso banche ammontano ad euro 24.389 dei quali euro 11.553 per il conto corrente passivo ed euro 12.836 per due finanziamenti chirografari oltre i 12 mesi

Variazioni e scadenza dei debiti

(art. 2427, co.1, n. 4 e n. 6, C.c.)

Debiti durata superiore a 5 anni

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni.

Variazione dei debiti

I debiti sono globalmente aumentati di euro 31.223.

Ratei e risconti passivi

(art. 2427, co.1, n. 7, C.c.)

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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

Si tratta per la quasi totalità da ratei maturati dal personale.

Non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 Codice Civile;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;
- i ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non vi sono ricavi e costi relativi ad operazioni in valuta.

Non vi sono operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta ad Euro 476.583 ed è composto come segue.

Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi delle prestazioni ammontano a 456.607 Euro.

Altri ricavi proventi

Gli altri ricavi e proventi ammontano a 19.976 Euro.

Costi della produzione

I costi della produzione sono imputati per competenza e sono così composti:

- servizi: 173.835 Euro;
- spese per il godimento di beni di terzi: 20.177 Euro;
- salari e stipendi: 181.125 Euro;
- oneri sociali: 55.408;
- accantonamento TFR: 21.761 Euro;
- ammortamento immobilizzazioni immateriali: 1.141 Euro;
- ammortamento immobilizzazioni materiali: 1.025 Euro;
- oneri diversi: 13.736 Euro.

In particolare:

Costi per servizi

Sono incrementati di euro 20.451, principalmente per i maggiori costi legati all'organizzazione del rally valtellina

Costi per godimento beni di terzi

Sono sostanzialmente invariati

Costi per il personale

Sono passati da euro 211.678 ad euro 258.294

Oneri diversi di gestione

Risultano diminuiti di euro 633.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Si tratta unicamente di interessi passivi nei confronti degli istituti di credito.

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

(art. 2427, co.1, n. 13, C.c.)

Non vi sono componenti di ricavo di entità e incidenza eccezionali.

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

(art. 2427, co.1, n. 14, C.c.)

Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Le imposte correnti sul reddito sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le norme e le aliquote vigenti;

Imposte differite e anticipate

Non sono state rilevate nell'esercizio in corso, imposte differite e anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

Dati sull'occupazione

(art. 2427, co.1, n. 15, C.c.)

La società ha nel proprio organico al 31/12 n. 7 dipendenti.

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

(art. 2427, co.1, n. 16, C.c.)

All'Organo Amministrativo non è stato attribuito o erogato alcun compenso.

La Società, non sussistendone l'obbligo, non ha il Collegio Sindacale o il Sindaco Unico.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

(art. 2427, co.1, n. 9, C.c.)

A seguito dell'eliminazione dei conti d'ordine dallo Stato patrimoniale, nella Nota integrativa devono essere riportate le informazioni relative all'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate, gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti delle imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime sono distintamente indicati.

Non sussistono operazioni che hanno determinato l'obbligo di accendere poste nei conti d'ordine, né altre operazioni fuori bilancio.

Non sono stati concessi impegni e/o garanzie per debiti altrui.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(art. 2427, co.1, n. 22 bis, C.c.)

La Società in quanto in house opera per conto della controllante A.C. Sondrio in virtù di convenzione. Il fatturato nei confronti di tale società nel 2024 ammonta ad euro 309.813.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(art. 2427, co.1, n. 22 ter, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato patrimoniale di cui all'art.2427, n. 22 ter, Codice civile.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura d'esercizio

(art. 2427, co.1, n. 22 quater, C.c.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

(art. 2427, co. 1, n. 22 septies, C.c.)

alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo Amministrativo propone la destinazione del risultato d'esercizio interamente a riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

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

L'Amministratore Unico
(Roberto Conforti)