

ACI SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FORO SIRACUSANO 27 96100 SIRACUSA (SR)
Codice Fiscale	01013710890
Numero Rea	SR 88866
P.I.	01013710890
Capitale Sociale Euro	10.071 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	31	31
Totale immobilizzazioni (B)	31	31
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.515	100.684
Totale crediti	74.515	100.684
IV - Disponibilità liquide	47.766	17.535
Totale attivo circolante (C)	122.281	118.219
Totale attivo	122.312	118.250
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.071	10.071
IV - Riserva legale	4.766	4.324
VI - Altre riserve	0	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	928	442
Totale patrimonio netto	15.765	14.837
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	80.361	80.357
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.186	23.056
Totale debiti	26.186	23.056
Totale passivo	122.312	118.250

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	90.000	93.500
5) altri ricavi e proventi		
altri	2	1
Totale altri ricavi e proventi	2	1
Totale valore della produzione	90.002	93.501
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25	-
7) per servizi	18.040	18.194
9) per il personale		
a) salari e stipendi	52.933	51.136
b) oneri sociali	11.164	10.644
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.267	10.529
c) trattamento di fine rapporto	5.267	10.529
Totale costi per il personale	69.364	72.309
14) oneri diversi di gestione	1.577	2.523
Totale costi della produzione	89.006	93.026
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	996	475
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	9	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	987	475
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	59	33
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59	33
21) Utile (perdita) dell'esercizio	928	442

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	928	442
Imposte sul reddito	59	33
Interessi passivi/(attivi)	9	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	996	475
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.004	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	5.004	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.000	475
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	33.500	(500)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	9.016	(12.448)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(13.241)	(1.485)
Totale variazioni del capitale circolante netto	29.275	(14.433)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	35.275	(13.958)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(33)	(180)
(Utilizzo dei fondi)	(5.000)	9.325
Totale altre rettifiche	(5.042)	9.145
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	30.233	(4.813)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	30.233	(4.813)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	13.165	17.978
Danaro e valori in cassa	4.370	4.370
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	17.535	22.348
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	43.396	13.165
Danaro e valori in cassa	4.370	4.370
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	47.766	17.535

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 928,23.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi agli utenti automobilisti.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La nostra società redige il bilancio in forma abbreviata e pertanto è esonerata dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Fondo TFR

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 erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per le prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di sconti, abbuoni e premi, .

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.638	12.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.607	12.607
Valore di bilancio	31	31
Valore di fine esercizio		
Costo	12.638	12.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.607	12.607
Valore di bilancio	31	31

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
31	31	

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.559	6.079	12.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.559	6.048	12.607
Valore di bilancio	-	31	31
Valore di fine esercizio			
Costo	6.559	6.079	12.638
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.559	6.048	12.607
Valore di bilancio	-	31	31

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	33.500	(33.500)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.981	(2.865)	3.116	3.116
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	61.203	10.196	71.399	71.399
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	100.684	(26.169)	74.515	74.515

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti al 31/12/2023 appartengono all' area geografica ITALIA .

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
47.766	17.535	30.231

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.165	30.231	43.396
Denaro e altri valori in cassa	4.370	-	4.370
Totale disponibilità liquide	17.535	30.231	47.766

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

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	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.071	-		10.071
Riserva legale	4.324	442		4.766
Altre riserve				
Totale altre riserve	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	442	(442)	928	928
Totale patrimonio netto	14.837	-	928	15.765

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.071	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	4.766	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	0	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	14.837	

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

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
80.361	80.357	4

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	80.357
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.004
Utilizzo nell'esercizio	5.000
Totale variazioni	4
Valore di fine esercizio	80.361

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	7.241	9.016	16.257	16.257
Debiti tributari	5.027	(2.827)	2.200	2.200
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.166	(797)	2.369	2.369
Altri debiti	7.621	(2.260)	5.361	5.361
Totale debiti	23.056	3.130	26.186	26.186

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 36,42, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute operate alla fonte pari a Euro 2.163,45.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	16.257	16.257
Debiti tributari	2.200	2.200
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.369	2.369
Altri debiti	5.361	5.361
Debiti	26.187	26.186

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	26.186	26.186

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	90.000
Totale	90.000

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	90.000
Totale	90.000

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
89.006	93.026	(4.020)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	25		25
Servizi	18.040	18.194	(154)
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	52.933	51.136	1.797
Oneri sociali	11.164	10.644	520
Trattamento di fine rapporto	5.267	10.529	(5.262)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	1.577	2.523	(946)
Totale	89.006	93.026	(4.020)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	4	4	
Operai			
Altri			
Totale	4	4	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio, del { }

	Numero medio
Impiegati	4
Totale Dipendenti	4

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

	Amministratori
Compensi	4.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.042
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.042

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	928,23
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	928,23
a dividendo	Euro	
a { }	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ iscritto all'albo dei _____ di _____ al n. _____ quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

oppure

Il sottoscritto _____ ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, ____/____/____