

# ACI PISTOIA SERVIZI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA RICCIARDETTO 2 - 51100 PISTOIA (PT)
<b>Codice Fiscale</b>	01387550476
<b>Numero Rea</b>	PT 000000145617
<b>P.I.</b>	01387550476
<b>Capitale Sociale Euro</b>	258.300 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	S.R.L.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	639900
<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 PISTOIA
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.836	38.248
II - Immobilizzazioni materiali	804.081	834.068
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>840.917</b>	<b>872.316</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	0	37.367
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.939	351.353
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.219	14.863
<b>Totale crediti</b>	<b>319.158</b>	<b>366.216</b>
IV - Disponibilità liquide	385.387	381.465
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>704.545</b>	<b>785.048</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>908</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.545.462</b>	<b>1.658.272</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	258.300	258.300
III - Riserve di rivalutazione	29.432	29.432
IV - Riserva legale	5.647	3.803
VI - Altre riserve	53.922	18.872
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.212	36.894
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>357.513</b>	<b>347.301</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>681</b>	<b>681</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>82.670</b>	<b>74.558</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	198.289	302.560
esigibili oltre l'esercizio successivo	906.309	933.172
<b>Totale debiti</b>	<b>1.104.598</b>	<b>1.235.732</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.545.462</b>	<b>1.658.272</b>

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	927.514	1.508.770
5) altri ricavi e proventi		
altri	627	760
Totale altri ricavi e proventi	627	760
Totale valore della produzione	928.141	1.509.530
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	298.410	922.677
7) per servizi	338.975	291.618
8) per godimento di beni di terzi	24.340	24.340
9) per il personale		
a) salari e stipendi	108.107	108.060
b) oneri sociali	32.223	31.005
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.248	9.800
c) trattamento di fine rapporto	8.733	8.840
e) altri costi	515	960
Totale costi per il personale	149.578	148.865
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.079	33.675
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.412	1.412
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	31.667	32.263
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.079	33.675
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	37.367	1.198
14) oneri diversi di gestione	20.618	23.552
Totale costi della produzione	902.367	1.445.925
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.774	63.605
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2	0
Totale altri proventi finanziari	2	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	2.085
altri	1.371	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.371	2.085
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.369)	(2.085)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.405	61.520
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.193	24.626
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.193	24.626
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.212	36.894

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Preg.mo Socio,

l'esercizio 2019 si è chiuso con un utile ante imposte di € 24.405,00 ed un risultato al netto delle imposte gravanti sul reddito d'esercizio di € 10.212,00.

Tale risultato rappresenta il consolidamento degli sforzi posti in essere negli esercizi precedenti per rafforzare le attività caratteristiche, riservando al tempo stesso la massima attenzione all'andamento dei costi connessi e nel pieno rispetto delle linee guida stabilite dall'Automobile Club Pistoia.

La fase di riorganizzazione, avviata da tempo, ha vissuto nel corso dell'esercizio 2019 una accelerazione importante, in conseguenza della sottoscrizione da parte dell'Automobile Club Pistoia di un contratto di affitto del ramo di azienda afferente alla rete di distribuzione di carburanti di sua proprietà ed in gestione alla nostra Società. Questo evento decisamente rilevante, ha determinato per la nostra Società una percepibile riduzione del volume di affari accompagnato dalla correlata riduzione dei costi connessi. Atteso che la sottoscrizione del contratto citato permetterà al Socio di gestire al meglio il ramo aziendale in oggetto, conseguendo indubbi vantaggi in termini economici, associativi e di posizionamento del marchio, appare ad oggi prematuro quantificare l'impatto netto che questa scelta avrà sul bilancio dell'Acì Pistoia servizi srl. Ci limitiamo ad osservare che negli esercizi precedenti il volume di affari generato dal ramo di attività risultava sufficiente a coprire i relativi costi connessi. In ogni caso riteniamo opportuno rinviare ogni riflessione in merito in sede di chiusura del prossimo bilancio.

Al netto dei ricavi e dei costi afferenti alla gestione degli impianti di carburanti di cui abbiamo detto sopra, le altre voci che compongono il bilancio della società sono in massima parte derivanti dal contratto di servizio che lega la società al Socio Unico che ne è anche il committente principale. Queste componenti di ricavo sono quindi da considerarsi rigide, in quanto rispondenti previsioni contrattuali derivanti da precisi atti di indirizzo dell'Automobile Club Pistoia.

Complessivamente il totale dei ricavi si è ridotto di € 618.199 pari quasi al 40% passando da €1.546.946,89 a € 928.747,87; parallelamente i costi complessivi sono passati da € 1.510.051,34 a € 918.537,15 pari ad una contrazione del 39,17%. tale dinamica è in massima parte imputabile alla cessata gestione nel corso dell'esercizio degli impianti di carburante. Il risultato d'esercizio è pari ad € 10.210,72.

Torniamo a riflettere sul fatto che la società costituisce una "emanazione diretta" dell'Automobile Club Pistoia; limitare l'attenzione alla sola lettura dei dati di bilancio senza tener in debita considerazione il particolare rapporto intercorrente con il Socio e con le attività da esso realizzate, fornirebbe una fotografia parziale della realtà aziendale di Acì Pistoia Servizi srl. Il rapporto in essere fra l'Ente e la Società, improntato ai criteri del "Controllo Analogico" suggeriscono di guardare alle due entità come un "unico corpo" del quale la società rappresenta il braccio operativo.

Con riferimento alle prescrizioni di cui al D.Lgs. 14/2019, l'Amministratore Unico conferma che la società è dotata del Collegio Sindacale quale organo di controllo e che la stessa è dotata di un assetto organizzativo, contabile e amministrativo adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, allo scopo di rilevare tempestivamente eventuali situazioni che possano paventare anche solo potenzialmente situazioni di crisi d'impresa e perdite di continuità aziendale.

Con riferimento ai fatti occorsi successivamente al 31/12/2019 è lecito presumere che l'emergenza sanitaria che ha colpito l'Italia a partire dalla metà febbraio 2020, a seguito della diffusione del virus COVID-19, produca inevitabili ripercussioni negative anche a danno dell'Automobile Club Pistoia e conseguentemente sulla sua società partecipata.

Non è possibile escludere che il sodalizio si trovi a dover far fronte a situazioni difficili sia in termini di minori incassi derivanti dalla chiusura forzata degli sportelli, sia in termini di crediti che andranno inevitabilmente in sofferenza per le innegabili e diffuse difficoltà finanziarie generate da una

situazione così difficile. Si ritiene tuttavia che l'esposizione a tale profilo di rischio in capo all'Automobile Club Pistoia non possa assumere proporzioni tali da minare la continuità aziendale nel suo complesso né per l'Ente né per la società. Giova rammentare infatti che l'Automobile Club Pistoia gode ottimi parametri economico-patrimoniali e finanziari, detiene un portafoglio associativo di rilievo, è ben rappresentato sul bacino territoriale di riferimento e consegue incassi soddisfacenti dalla attività assicurativa. Costituiscono elementi dimostrativi di quanto asserito i bilanci dell'ente già approvati negli esercizi precedenti ed in ultimo la bozza di bilancio per l'esercizio 2020 in corso di prossima approvazione in sede di Assemblea e già a disposizione dei Soci.

Sulla scorta della solidità patrimoniale detenuta dall'Ente, socio unico nonché principale committente della società, possiamo dare per assodata la "continuità aziendale" intesa come situazione nella quale l'impresa riesce a far fronte agli obblighi assunti nel corso della normale attività.

Si ribadisce inoltre che il rapporto tra la società ACI Pistoia Servizi srl e l'Automobile Club Pistoia è regolamentato da un apposito contratto di servizio sulle cui prestazioni sinallagmatiche non sono intervenute modifiche sfavorevoli, criticità o elementi di rischio tali da far venir meno la prospettiva della continuità aziendale. Tale contratto è stato fino ad oggi idoneo a assicurare alla società adeguata remunerazione delle prestazioni rese ed all'Ente l'ottenimento dei servizi richiesti a condizioni di economicità e congruità soddisfacenti.

## **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

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.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, 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.

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- 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;
- 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 della voce 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.

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;
- 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;

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

#### **ATTIVITA' SVOLTA**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### **VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

#### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

##### **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.

In dettaglio:

- I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono ammortizzati in un periodo di 3 esercizi. I costi di pubblicità interamente spesi nell'esercizio si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc. .
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- Gli investimenti su beni di terzi condotti in locazione si riferiscono al progetto pluriennale perfezionato nel 2003.

Il contratto e la capitalizzazione degli oneri relativi dell'immobile sono definibili costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi in quanto rivolti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento degli elementi strutturali di un'immobilizzazione che si sono tradotti in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile dello stesso. Sono quindi incluse tra i costi di manutenzione straordinaria anche le modifiche e le ristrutturazioni effettuate in modo da aumentare la rispondenza dell'immobilizzazione agli scopi per cui essa era stata acquisita.

Per quanto riguarda la classificazione di tali costi nell'attivo ci siamo attenuti al principio n. 24 del CNDC e del CNR i quali postulano che i costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni presi in locazione dall'impresa, anche in leasing, devono essere iscritti nella voce B.I.7) dello stato patrimoniale attivo (altre immobilizzazioni immateriali).

##### **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.

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.

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.

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

Terreni	0%
Immobile San Marcello	3%
Impianti	7.5%
Macchinari	15%
Attrezzatura varia	7,5%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%
Immobile Via Santa	3%

L'immobile di Pistoia, sito in via Santa è stato ammortizzato sia ai fini civilistici che ai fini fiscali al 3%.

Ai sensi della Legge 248/2006 si evidenzia che, relativamente all'immobile di San Marcello, si è proceduto a determinare il valore del terreno per un importo pari al 20% dei valori già iscritti in Bilancio e neutralizzare gli ammortamenti indeducibili ai fini fiscali.

Ai sensi del D.L n. 185/2008 si evidenzia che, relativamente all'immobile di San Marcello, si è proceduto a rivalutazione civilistica del costo storico in modo tale che esso, attualizzato, non risulti superiore al valore di sostituzione.

## 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)

Nella valutazione si è utilizzato il metodo *First In First Out*.

### 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.

### C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

### D) Ratei e risconti attivi (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 Collegio Sindacale.

## VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### E) Ratei e risconti 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 Collegio Sindacale.

## VOCI DEL CONTO ECONOMICO

## 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 di esercizio

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

I.r.e.s. dell'esercizio pari a euro 12.121

I.r.a.p. dell'esercizio pari a euro 2.071

## MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	493.557	1.130.179	1.623.736
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	454.448	458.771	913.219
Valore di bilancio	38.248	834.068	872.316
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	1.680	1.680
Ammortamento dell'esercizio	1.412	31.667	33.079
Totale variazioni	(1.412)	(29.987)	(31.399)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	493.557	1.131.859	1.625.416
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	455.861	490.438	946.299
Valore di bilancio	36.836	804.081	840.917

### Immobilizzazioni immateriali

Si indicano di seguito i movimenti e la composizione della voce.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il valore netto esposto in bilancio delle **immobilizzazioni immateriali** è pari a 36.836 euro.

Il valore lordo delle immobilizzazioni immateriali è composto come segue:

Consistenza iniziale	434.953

Incrementi	0
Decrementi	0
Consistenza finale	434.953

Si indica la composizione della voce "Immobilizzazioni Immateriali":

Spese di costituzione ed impianto	120
Oneri pluriennali	2.520
Studi prog. Marchio	903
Investimenti su beni in locazione	431.409
Software	3.798

Non si rilevano variazioni rispetto all'esercizio precedente.

#### **FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Consistenza iniziale	400.503
Incrementi	1.412
Decrementi	0
Consistenza finale	401.915

Si indica la composizione della voce "Fondo amm.to Immobilizzazioni Immateriali":

F.do amm.to oneri pluriennali	3.500
F.do amm.to studi prog. Marchio	903
F.do amm.to Investimenti beni in locazione	393.806
F.do amm.to software	3.705

Il valore delle immobilizzazioni immateriali è esposto al netto dei relativi fondi ammortamento, mentre le spese di costituzione ed impianto sono ammortizzate con il *metodo diretto*.

### Immobilizzazioni materiali

Si indicano di seguito i movimenti e la composizione della voce.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il valore netto esposto in bilancio delle immobilizzazioni materiali è pari a 804.081 euro.

Consistenza iniziale	1.291.609
Incrementi	1.684
Decrementi	0
Consistenza finale	1.293.292

Si indica la composizione della voce "Immobilizzazioni Materiali":

Impianti	35.409
Attrezzatura varia	70.985
Mobili e arredi	1.887
Macchine elettroniche d'ufficio	14.619
Immobile San Marcello	336.272
Immobile Pistoia, via Santa	780.964
Beni completamente ammortizzati	3.155
Terreni	50.000

In data 24 gennaio 2018, con atto ai rogiti del Notaio dr.ssa Paola Chiostrini, la società ha acquisito, dal sig. Cesare Giovanni Bartoletti, la piena proprietà del terreno all'interno fra le vie Sant'Andrea e via Santa, al prezzo di 50 mila euro.

### FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Consistenza iniziale	457.542
Incrementi	31.670
Decrementi	0
Consistenza finale	489.212

Si indica la composizione della voce "Fondo amm.to Immobilizzazioni Materiali":

F.do amm.to immobili civili	225.038
F.do amm.to immobili commerciali	140.716
F.do amm.to Impianti	35.409
F.do amm.to Attrezzatura varia	73.459
F.do amm.to Mobili e arredi	333
F.do amm.to Macchine elettroniche d'ufficio	14.256

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### RIMANENZE

Consistenza iniziale	37.366
Incrementi	0
Decrementi	37.366
Consistenza finale	0

Disponibilità liquide**CREDITI (esigibili entro l'esercizio successivo)**

Consistenza iniziale	351.353
Incrementi	0
Decrementi	47.414
Consistenza finale	303.939

Si evidenzia di seguito la consistenza dei crediti:

Crediti verso clienti	273.479
Clienti per forniture da fatturare	229
Erario c/iva	5.446
Credito fiscale D.L. 66/2014	160
Erario c/acconto Ires	20.734
Erario c/acconto Irap	3.891

**CREDITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)**

Consistenza iniziale	14.863
Incrementi	356
Decrementi	0
Consistenza finale	15.219

Si evidenzia di seguito la composizione dei crediti:

Credito per imposte da rimborsare	7.392
Depositi cauzionali enel	57
Credito fine gestione distributore A.P.I.	7.770

### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Consistenza iniziale	381.465
Incrementi	3.922
Decrementi	0
Consistenza finale	385.387

Si indica la composizione della voce "Disponibilità liquide":

Cassa di Risparmio c/c n. 607	280.850
Cassa di Risparmio c/c n. 3754	94.637
Cassa Distr. QRT c/rimborsi a clienti	2.973
Cassa Dist. PT c/rimborsi a clienti	2.879
Cassa Contanti	1.118
Cassa Economale	1.609
Fondo Cassa Sportelli Aci	1.200
Fondo Cassa Distributore Pistoia	100
Incasso buoni	20

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI

Consistenza iniziale	908
Incrementi	0
Decrementi	908
Consistenza finale	0

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

A) Patrimonio netto	357.513
B) Fondi per rischi e oneri	681
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	82.670
D) Debiti	1.104.598
E) Ratei e risconti	0
<b>Totale passivo</b>	<b>1.545.462</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio (31/12/2019).

### Debiti

#### DEBITI (esigibili entro l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	302.560
Incrementi	0
Decrementi	104.271

Consistenza finale	198.289
--------------------	---------

Si indica la composizione della voce "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo":

Debiti v/fornitori	23.147
Fornitori per costi da fatturare	109.789
Erario c/rit. Dipendenti	2.954
Erario c/rit. Lav. Autonomo	7.810
Debiti v/dipendenti	19.741
Debiti v/altri istituti	1.540
Debiti v/istituti previdenziali	12.649
Erario c/imp. Sostitutiva Tfr	648
Erario c/irap	2.071
Erario c/ires	12.121
Clienti Distr. PT c/rimborsi	2.899
Clienti Distr. QRT c/rimborsi	2.953
Somme c/deposito tickets	34

### DEBITI (esigibili oltre l'esercizio successivo)

Consistenza iniziale	933.171
Incrementi	0
Decrementi	26.862
Consistenza finale	906.309

Si indica la composizione della voce "Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo":

Depositi cauzionali telecomando	2.572
Depositi cauzionali gare d'appalto	18
Mutuo Passivo Centro Tecnico	103.719

Finanziamento da "Aci Pistoia Ente"	800.000
-------------------------------------	---------

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

**DEBITI CON DURATA RESIDUA SUPERIORE AI 5 ANNI**

I debiti di durata residua superiore ai cinque anni sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

La composizione di tali debiti al 31 dicembre 2019 è data da:

Mutuo passivo Centro tecnico	€ 103.719,99
------------------------------	--------------

Contratto di mutuo fondiario (rep. N° 14320 raccolta N° 4502 Notaio Zogheri) per un importo di € 400.000,00 stipulato in data 06/05/2004, di durata ventennale che ha come garanzia reale un'ipoteca di primo grado sopra l'immobile posto in Via Guicciardini (con terzo datore di ipoteca l'Ente Automobile Club di Pistoia).

Finanziamento Ente Automobile Club Pistoia	€ 800.000,00
--	--------------

**DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI**

<i>Finanziamento</i>	<i>Garanzia</i>
<i>Mutuo Passivo Centro Tecnico</i>	<i>Immobile in Pistoia, via Guicciardini</i>

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si elencano di seguito i finanziamenti erogati dai soci a favore della società.

<b>Finanziamenti</b>	<b>Importo</b>

Finanziamento postergato ex art.2497- <i>quinquies</i>	800.000,00
--	------------

La restituzione del finanziamento concesso da Automobile Club Pistoia, pari a 800.000,00 euro, avverrà in una o più soluzioni compatibilmente con le risorse finanziarie della società.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

Compensi ai sindaci nel 2019: 9.776 €

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **PATRIMONI PER SPECIFICO AFFARE**

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

#### **ULTERIORI STRUMENTI FINANZIARI**

Non esistono strumenti finanziari ulteriori emessi dalla società.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **PROSPETTI DA LEGGI FISCALI**

La società ha optato, nel corso del 2009, per la rivalutazione ai soli fini civilistici dell'immobile strumentale ubicato nel Comune di San Marcello Pistoiese, via Rimembranza n. 8/12/16, rappresentato al Catasto Fabbricati del Comune di San Marcello Pistoiese sul foglio di mappa n. 53 dal mappale n.60 sub 14, categoria A/10, classe 1°, consistenza di n. 8 vani, superficie catastale di mq 203 e rendita catastale di 3.078,08 euro.

Pertanto la stessa non rileva ai fini del riconoscimento fiscale dei maggiori valori attribuiti al bene. Il saldo attivo di rivalutazione, pari a 68.262,54 euro, quindi, è stato integralmente iscritto a capitale, mediante appostazione di una apposita riserva.

Con riferimento alla facoltà di procedere per l'esercizio 2013 alla rivalutazione ex lege n. 147/2013, l'organo amministrativo fa presente che non si è avvalso di tale possibilità.

### **DIREZIONE E COORDINAMENTO**

Ai sensi dell'art.2497 e seg. del codice civile la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'ente Automobile Club Pistoia, quale società nostra controllante.

Agli effetti di quanto previsto dal 4° comma dell'art. 2497-bis c.c., la società espone di seguito il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio dell'ente "Automobile Club Pistoia" che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

### **Bilancio consuntivo al 31/12/2018**

IMMOBILIZZAZIONI	1.748.921
Immobilizzazioni immateriali	4.154
Immobilizzazioni materiali	651.513
Immobilizzazioni finanziarie	1.093.254
ATTIVO CIRCOLANTE	2.845.007
Rimanenze	2.033
Crediti	286.429
Attività finanziarie	2.013.132
Disponibilità liquide	543.413

RATEI E RISCOINTI	224.441
<b>ATTIVO</b>	<b>4.818.369</b>

PATRIMONIO NETTO	3.346.898
FONDO RISCHI E ONERI	61.643
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	579.545
DEBITI	356.388
RATEI E RISCOINTI	473.895
<b>PASSIVO</b>	<b>4.818.369</b>

VALORE DELLA PRODUZIONE	1.663.873
COSTI DELLA PRODUZIONE	1.648.496
A-B	15.377
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	54.817
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	70.194
Imposte sul reddito d'esercizio	27.838
UTILE D'ESERCIZIO	42.356

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

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

L'utile di esercizio al 31 dicembre 2019 è pari a 10.212 euro.

La proposta di destinazione dell'utile d'esercizio è la seguente:

1. accantonamento di legge a riserva legale (511 euro);
2. l'utile rimanente, pari a 9.701 euro, da accantonare a riserva straordinaria.

Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2019 con la Nota integrativa, tenuto conto del parere espresso dal Collegio Sindacale.

**L'AMMINISTRATORE UNICO**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto amministratore, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà resa ai sensi degli artt. 21, 1° c., 38, 2° c. e 76 del D.P.R. n. 445/2000 e successive modificazioni ed integrazioni.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n. 7562 rilasciata dalla Direzione Regionale delle Entrate, il 04/10/2000.

Si conferisce l'incarico ex art. 2, comma 54, L. 350/03, al Dott. Valeriano Bartoli, Dottore Commercialista, ad effettuare il deposito del Bilancio ed allegati ai sensi dell'art. 2435, del Codice Civile.

**L'Amministratore Unico**

**(Bartolini Giorgio)**