

ACIDRIVE SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	60100 ANCONA (AN) CORSO STAMIRA 78
Codice Fiscale	01427430424
Numero Rea	AN 130045
P.I.	01427430424
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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 DI ANCONA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	293	387
Totale immobilizzazioni (B)	293	387
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.331	97.922
esigibili oltre l'esercizio successivo	897	897
Totale crediti	119.228	98.819
IV - Disponibilità liquide	13.436	28.984
Totale attivo circolante (C)	132.664	127.803
Totale attivo	132.957	128.190
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	977	684
VI - Altre riserve	6.863 ⁽¹⁾	1.307
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.939	5.849
Totale patrimonio netto	34.779	27.840
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.752	78.721
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.266	13.216
Totale debiti	13.266	13.216
E) Ratei e risconti	9.160	8.413
Totale passivo	132.957	128.190

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	6.862	1.306
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	134.990	139.980
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	617
Totale altri ricavi e proventi	-	617
Totale valore della produzione	134.990	140.597
B) Costi della produzione		
7) per servizi	11.771	13.535
9) per il personale		
a) salari e stipendi	78.841	69.488
b) oneri sociali	23.826	20.375
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.269	6.768
c) trattamento di fine rapporto	7.269	6.768
Totale costi per il personale	109.936	96.631
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	95	95
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95	95
Totale ammortamenti e svalutazioni	95	95
14) oneri diversi di gestione	3.380	23.036
Totale costi della produzione	125.182	133.297
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.808	7.300
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	25
Totale proventi diversi dai precedenti	-	25
Totale altri proventi finanziari	-	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	263
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	263
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(238)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.808	7.062
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.869	1.213
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.869	1.213
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.939	5.849

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 6.939.

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.

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).

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Crediti

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

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

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.

Riconoscimento ricavi

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

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	8.185	8.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.798	7.798
Valore di bilancio	387	387
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	95	95
Totale variazioni	(94)	(94)
Valore di fine esercizio		
Costo	8.185	8.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.892	7.892
Valore di bilancio	293	293

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
293	387	(94)

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	295	7.890	8.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	295	7.503	7.798
Valore di bilancio	-	387	387
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	95	95
Totale variazioni	-	(95)	(94)
Valore di fine esercizio			
Costo	295	7.890	8.185

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	295	7.597	7.892
Valore di bilancio	-	293	293

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
119.228	98.819	20.409

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	95.561	21.000	116.561	116.561	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.249	(726)	2.523	1.626	897
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9	135	144	144	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	98.819	20.409	119.228	118.331	897

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	116.561	116.561
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.523	2.523
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	144	144
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	119.228	119.228

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.436	28.984	(15.548)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	28.736	(15.548)	13.188
Denaro e altri valori in cassa	248	-	248
Totale disponibilità liquide	28.984	(15.548)	13.436

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

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
34.779	27.840	6.939

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	20.000	-		20.000
Riserva legale	684	293		977
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.306	5.556		6.862
Varie altre riserve	1	-		1
Totale altre riserve	1.307	5.556		6.863
Utile (perdita) dell'esercizio	5.849	1.090	6.939	6.939
Totale patrimonio netto	27.840	6.939	6.939	34.779

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	20.000	B
Riserva legale	977	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	6.862	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	6.863	
Totale	27.840	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	20.000	669	1.025	295	21.989
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		15	282	5.554	5.851
Risultato dell'esercizio precedente				5.849	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	684	1.307	5.849	27.840
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		293	5.556	1.090	6.939
Risultato dell'esercizio corrente				6.939	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	977	6.863	6.939	34.779

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
75.752	78.721	(2.969)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	78.721
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.794
Utilizzo nell'esercizio	9.763

Totale variazioni	(2.969)
Valore di fine esercizio	75.752

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
13.266	13.216	50

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	5.748	(1.847)	3.901	3.901
Debiti tributari	2.852	1.492	4.344	4.344
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.543	1.478	5.021	5.021
Altri debiti	1.073	(1.073)	-	-
Totale debiti	13.216	50	13.266	13.266

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	3.901	3.901
Debiti tributari	4.344	4.344
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.021	5.021
Totale debiti	13.266	13.266

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.160	8.413	747

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.413	747	9.160
Totale ratei e risconti passivi	8.413	747	9.160

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
134.990	140.597	(5.607)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	134.990	139.980	(4.990)
Altri ricavi e proventi		617	(617)
Totale	134.990	140.597	(5.607)

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	134.990
Totale	134.990

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	134.990
Totale	134.990

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
125.182	133.297	(8.115)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Servizi	11.771	13.535	(1.764)
Salari e stipendi	78.841	69.488	9.353
Oneri sociali	23.826	20.375	3.451
Trattamento di fine rapporto	7.269	6.768	501
Ammortamento immobilizzazioni materiali	95	95	
Oneri diversi di gestione	3.380	23.036	(19.656)
Totale	125.182	133.297	(8.115)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	(238)	238

Descrizione	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	25	(25)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(263)	263
Totale	(238)	238

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.869	1.213	1.656

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	2.869	1.213	1.656
IRES	2.065	339	1.726
IRAP	804	874	(70)
Totale	2.869	1.213	1.656

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società ha posto in essere operazioni con parti correlate, ovvero ha un contratto di appalto per € 135.000, relativamente all'esercizio 2018.

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

La vostra società è soggetta alla direzione e coordinamento dell'Automobile Club di Ancona.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dell'Automobile Club di Ancona.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	170.965	173.405
C) Attivo circolante	349.554	375.960
D) Ratei e risconti attivi	187.002	182.023
Totale attivo	707.521	731.388
A) Patrimonio netto		
Totale patrimonio netto	(3.293.348)	(3.326.427)
B) Fondi per rischi e oneri	550	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.011	4.472
D) Debiti	3.721.214	3.789.049
E) Ratei e risconti passivi	273.094	264.294
Totale passivo	707.521	731.388

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	870.841	857.735
B) Costi della produzione	828.271	844.475

C) Proventi e oneri finanziari	147	(4)
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.636	9.447
Utile (perdita) dell'esercizio	33.081	3.809

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 31/12/2018	Euro	6.939
5% a riserva legale	Euro	347
a riserva straordinaria	Euro	6.592
a dividendo	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.

Ancona, 29.03.2019.

Amministratore Unico
Giulio Rizzi