

ACIDRIVE SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	198	293
Totale immobilizzazioni (B)	198	293
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.480	118.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	897	897
Totale crediti	105.377	119.228
IV - Disponibilità liquide	24.185	13.436
Totale attivo circolante (C)	129.562	132.664
Totale attivo	129.760	132.957
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	1.324	977
VI - Altre riserve	13.454 (1)	6.863
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.886	6.939
Totale patrimonio netto	37.664	34.779
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	71.941	75.752
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.940	13.266
Totale debiti	10.940	13.266
E) Ratei e risconti	9.215	9.160
Totale passivo	129.760	132.957

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	13.454	6.862
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico	31-12-2019	31-12-2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	129.994	134.990
Totale valore della produzione	129.994	134.990
B) Costi della produzione		
7) per servizi	12.054	11.771
9) per il personale		
a) salari e stipendi	80.868	78.841
b) oneri sociali	23.773	23.826
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.164	7.269
c) trattamento di fine rapporto	7.164	7.269
Totale costi per il personale	111.805	109.936
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	2.280	3.380
Totale costi della produzione	126.234	125.182
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.760	9.808
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	38	-
Totale proventi diversi dai precedenti	38	-
Totale altri proventi finanziari	38	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	38	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.798	9.808
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	912	2.869
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	912	2.869
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.886	6.939

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

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 2.886.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

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 ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Altri beni	15%

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del valore nominale.

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.

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.

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
198	293	(95)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	295	7.890	8.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	295	7.597	7.892
Valore di bilancio	-	293	293
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1	1
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1	1
Ammortamento dell'esercizio	-	95	95
Totale variazioni	-	(95)	(95)
Valore di fine esercizio			
Costo	295	7.890	8.185
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	295	7.692	7.987
Valore di bilancio	-	198	198

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
105.377	119.228	(13.851)

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	116.561	(15.000)	101.561	101.561	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.523	967	3.490	2.593	897

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	144	182	326	326	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	119.228	(13.851)	105.377	104.480	897

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	101.561	101.561
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.490	3.490
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	326	326
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	105.377	105.377

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
24.185	13.436	10.749

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.188	10.826	24.014
Denaro e altri valori in cassa	248	(77)	171
Totale disponibilità liquide	13.436	10.749	24.185

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
37.664	34.779	2.885

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	977	347		1.324
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.862	6.592		13.454
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	6.863	6.591		13.454
Utile (perdita) dell'esercizio	6.939	(4.053)	2.886	2.886
Totale patrimonio netto	34.779	2.885	2.886	37.664

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	1.324	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	13.454	A,B,C,D
Totale altre riserve	13.454	
Totale	34.778	

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 seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	20.000	684	1.307	5.849	27.840

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		293	5.556	1.090	6.939
Risultato dell'esercizio precedente				6.939	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	20.000	977	6.863	6.939	34.779
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		347	6.591	(4.053)	2.885
Risultato dell'esercizio corrente				2.886	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	20.000	1.324	13.454	2.886	37.664

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
71.941	75.752	(3.811)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	75.752
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.794
Utilizzo nell'esercizio	10.605
Totale variazioni	(3.811)
Valore di fine esercizio	71.941

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.940	13.266	(2.326)

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	3.901	(315)	3.586	3.586
Debiti tributari	4.344	(1.699)	2.645	2.645
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.021	(1.237)	3.784	3.784
Altri debiti	-	925	925	925
Totale debiti	13.266	(2.326)	10.940	10.940

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	3.586	3.586
Debiti tributari	2.645	2.645
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.784	3.784
Altri debiti	925	925
Debiti	10.940	10.940

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	3.586	3.586
Debiti tributari	2.645	2.645
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.784	3.784
Altri debiti	925	925
Totale debiti	10.940	10.940

Le garanzie sono le seguenti:

{ }.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.215	9.160	55

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.160	55	9.215
Totale ratei e risconti passivi	9.160	55	9.215

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi per oneri del personale	9.215
	9.215

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
129.994	134.990	(4.996)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	129.994	134.990	(4.996)
Totale	129.994	134.990	(4.996)

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	129.994
Totale	129.994

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	129.994
Totale	129.994

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
126.234	125.182	1.052

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Servizi	12.054	11.771	283
Salari e stipendi	80.868	78.841	2.027
Oneri sociali	23.773	23.826	(53)
Trattamento di fine rapporto	7.164	7.269	(105)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	95	95	
Oneri diversi di gestione	2.280	3.380	(1.100)
Totale	126.234	125.182	1.052

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
38		38

Descrizione	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	38	38
Totale	38	38

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	38	38
Totale	38	38

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
912	2.869	(1.957)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:		2.869	(1.957)
IRES	912	2.065	(1.153)
IRAP		804	(804)
Totale	912	2.869	(1.957)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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 € 130.000, relativamente all'esercizio 2018.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale e conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (Automobile Club Ancona)

	Ultimo esercizio – anno 2018
B) Immobilizzazioni	168.028
C) Attivo circolante	248.032
D) Ratei e risconti attivi	182.423
Totale attivo	598.483
A) Patrimonio netto	
Totale patrimonio netto	(3.255.122)
B) Fondi per rischi e oneri	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.856
D) Debiti	3.580.023
E) Ratei e risconti passivi	265.726
Totale passivo	598.483
A) Valore della produzione	914.629
B) Costi della produzione	867.277
C) Proventi e oneri finanziari	194
Imposte sul reddito dell'esercizio	9.318
Utile (perdita) dell'esercizio	38.224

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus “Covid-19”, dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico.

Nel periodo di sospensione la società ha attivato i seguenti “ammortizzatori sociali: cassa integrazione.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti “un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio” al 31 dicembre 2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020.

La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31 dicembre 2019, e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

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 31/12/2019	Euro	2.886
5% a riserva legale	Euro	145
a riserva straordinaria	Euro	2.741
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 e Rendiconto finanziario, 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 maggio 2020.

Amministratore Unico

Giulio Rizzi

Dichiarazione di conformità del bilancio

la sottoscritta Alessandra Frontoni iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti di Ancona al n. 581 quale incaricato della societa', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della 1.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la societa'.