

ACI BRESCIA SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIE E. FERRARI 4/6 - 25134 BRESCIA (BS)
Codice Fiscale	03101360174
Numero Rea	BS 000000324264
P.I.	03101360174
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	931200
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	AC BRESCIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.028	1.698
II - Immobilizzazioni materiali	0	276
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.300	1.300
Totale immobilizzazioni (B)	2.328	3.274
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.847	267.623
Totale crediti	134.847	267.623
IV - Disponibilità liquide	182.496	20.754
Totale attivo circolante (C)	317.343	288.377
Totale attivo	319.671	291.651
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	1.068	1.068
VI - Altre riserve	41.250	41.249
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(39.933)	15.226
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	57.522	(55.158)
Totale patrimonio netto	79.907	22.385
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	144.392	123.776
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.372	145.490
Totale debiti	95.372	145.490
Totale passivo	319.671	291.651

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	523.852	402.400
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.080	48.099
Totale altri ricavi e proventi	3.080	48.099
Totale valore della produzione	526.932	450.499
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	8
7) per servizi	51.249	93.904
9) per il personale		
a) salari e stipendi	301.645	279.424
b) oneri sociali	81.627	65.211
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.064	60.763
c) trattamento di fine rapporto	25.854	23.626
e) altri costi	210	37.137
Totale costi per il personale	409.336	405.398
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	946	1.117
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	670	670
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	276	447
Totale ammortamenti e svalutazioni	946	1.117
14) oneri diversi di gestione	915	5.283
Totale costi della produzione	462.446	505.710
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	64.486	(55.211)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	172	53
Totale proventi diversi dai precedenti	172	53
Totale altri proventi finanziari	172	53
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	172	53
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	64.658	(55.158)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.136	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.136	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	57.522	(55.158)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa parte iniziale

PREMESSA

Signori Soci,

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 31.12.2018 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31.12.2018, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

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.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, 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.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	

Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 30%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali su contratti.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

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. L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

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.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

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.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

PRINCIPALI ACCADIMENTI NEL CORSO DEL 2018

Aci Brescia Service S.r.l., come per gli esercizi pregressi, ha garantito, nel corso dell'anno di riferimento, la propria funzione di concreta operatività essenziale alle attività dell'Ente/azionista.

La società ha continuato ad operare in osservanza alle disposizioni di cui al D.Lgs n. 175/2016.

Le Delegazioni di Leno e di Salò sono gestite prevalentemente da personale della società con funzioni di incaricato di pubblico servizio per ciò che concerne lo Sportello telematico dell'automobilista.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.349	3.333	1.300	7.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.651	3.057		4.708
Valore di bilancio	1.698	276	1.300	3.274
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	670	276		946
Totale variazioni	(670)	(276)	-	(946)
Valore di fine esercizio				
Costo	3.349	3.333	1.300	7.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.321	3.333		5.654
Valore di bilancio	1.028	0	1.300	2.328

Immobilizzazioni immateriali

La voce in esame si riferisce ai costi per licenze software a tempo indeterminato relative al gestionale della società. Gli ammortamenti per tale cespite ammontano a € 669.

Immobilizzazioni materiali

La voce in esame è composta da macchine d'ufficio elettroniche e costruzioni leggere. Nel corso del 2018 si è concluso il processo di ammortamento di tali immobilizzazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce in esame è composta da depositi cauzionali su contratti.

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	249.050	(159.018)	90.032	90.032
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.401	24.624	42.025	42.025
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.172	1.618	2.790	2.790
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	267.623	(132.776)	134.847	134.847

I crediti verso l'erario sono come di seguito suddivisi:

Erario IVA	€	36.942
Acconto imposta sostitutiva TFR	€	397
Altri crediti tributari	€	3.268

Acconto INAIL	€	1.418
Totale	€	42.025

I crediti diversi sono come di seguito suddivisi:

Acconti a fornitori	€	1.800
Carte di credito prepagate	€	990
Totale	€	2.790

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nulla da segnalare per la presente sezione.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.815	161.742	181.557
Denaro e altri valori in cassa	939	-	939
Totale disponibilità liquide	20.754	161.742	182.496

Oneri finanziari capitalizzati

Nulla da segnalare per la presente sezione.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	20.000	-		20.000
Riserva legale	1.068	-		1.068
Altre riserve				
Totale altre riserve	41.249	-		41.250
Utili (perdite) portati a nuovo	15.226	(55.158)		(39.933)
Utile (perdita) dell'esercizio	(55.158)	55.158	57.522	57.522
Totale patrimonio netto	22.385	-	57.522	79.907

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	123.776
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.854
Utilizzo nell'esercizio	5.238
Totale variazioni	20.616
Valore di fine esercizio	144.392

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	76.577	(62.652)	13.925	13.925
Debiti tributari	9.884	8.738	18.622	18.622
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.230	644	15.874	15.874
Altri debiti	43.799	3.152	46.951	46.951
Totale debiti	145.490	(50.118)	95.372	95.372

La voce debiti è espressa in bilancio al netto degli acconti su imposte IRES per € 727, acconti su imposte IRAP per € 115 e ritenute subite per € 45.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
CONSULENZE ALL'ENTE	523.852
Totale	523.852

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	523.852
Totale	523.852

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Nel corso del 2018 non sono stati attribuiti compensi al Consiglio di amministrazione in carica ne tantomeno all'amministratore unico in carica precedentemente al consiglio attuale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ad oggi la società svolge la propria attività nei confronti del socio unico sottostando alle condizioni definite in una convenzione, siglata dalle parti, che definisce i tempi e i modi di fornitura dei servizi della società al socio. Si ritiene, pertanto, che tutte le operazioni sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Nulla da segnalare per la presente sezione.

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

Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata da Automobile Club di Brescia, società avente sede in Brescia, via Enzo Ferrari n. 4/6 C.F. 00299060178 i cui dati degli ultimi bilanci disponibili vengono di seguito riportati:

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	5.366	5.506
C) Attivo circolante	2.225	1.993
D) Ratei e risconti attivi	534	383
Totale attivo	8.125	7.882
A) Patrimonio netto		
Riserve	1.212	599
Utile (perdita) dell'esercizio	2.096	623
Totale patrimonio netto	3.308	1.222

B) Fondi per rischi e oneri	204	151
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	404	376
D) Debiti	3.692	5.653
E) Ratei e risconti passivi	517	480
Totale passivo	8.125	7.882

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	3.960	3.974
B) Costi della produzione	3.054	3.016
C) Proventi e oneri finanziari	1.490	(5)
Imposte sul reddito dell'esercizio	300	340
Utile (perdita) dell'esercizio	2.096	613

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La società nell'esercizio al 31.12.2018 ha conseguito un utile di esercizio pari a Euro 57.522, che si propone di utilizzare per la copertura delle perdite maturate nell'esercizio precedente pari a Euro 55.158, proponendo che la parte residua sia destinata a riserva legale per Euro 932 e a riserva straordinaria per la parte residua.

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. 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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2018 e la proposta utilizzo dell'utile di esercizio maturato. Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Brescia lì 15.03.2019

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto, Alessio Minelli, ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinques della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.