

AUTOMOBILE CLUB NAPOLI



***AUTOMOBILE CLUB NAPOLI GLOBAL
SERVICE S.r.l.***

***Soggetta al controllo analogo
dal socio unico
Automobile Club Napoli***

Bilancio al 31 dicembre 2019

(ex. art. 2435 bis c.c.)

XVIII Esercizio Sociale

Società a responsabilità limitata unipersonale
Sede legale: 80121 Napoli (NA) – Piazzale Tecchio 49/D
Capitale sociale: EURO 90.000,00 int. sottoscritto e versato

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| B) Immobilizzazioni | | |
| <i>I. Immateriali</i> | | |
| <i>II. Materiali</i> | 15.796 | 457 |
| | 15.796 | 457 |
| Totale Immobilizzazioni | 15.796 | 457 |
| C) Attivo circolante | | |
| <i>II. Crediti</i> | | |
| - entro 12 mesi | 189.647 | 192.194 |
| - oltre 12 mesi | 103 | 103 |
| | 189.750 | 192.297 |
| <i>IV. Disponibilità liquide</i> | 128.575 | 137.697 |
| Totale attivo circolante | 318.325 | 329.994 |
| D) Ratei e risconti | 4.942 | 565 |
| TOTALE ATTIVO | 339.063 | 331.016 |

Iscritta al Registro delle Imprese di Napoli
N° iscrizione, C.F. e P.I. n° 07932050631

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| <i>1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | 708.000 | 490.000 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| - Vari | 6.750 | 6.736 |
| | 6.750 | 6.736 |
| Totale valore della produzione | 714.750 | 496.736 |
| B) Costi della produzione | | |
| <i>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i> | 4.341 | 5.069 |
| <i>7) Per servizi</i> | 378.650 | 188.671 |
| <i>8) Per godimento di beni di terzi</i> | 15.046 | 6.232 |
| <i>9) Per il personale</i> | | |
| a) Salari e stipendi | 171.640 | 177.549 |
| b) Oneri sociali | 51.320 | 52.692 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 14.595 | 15.372 |

| | | | |
|---|-------|----------------|----------------|
| e) Altri costi | 2.071 | | |
| | | 239.626 | 245.613 |
| <i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i> | | | |
| a) Amm.to delle imm.ni immateriali | | | |
| b) Amm.to delle imm.ni materiali | 99 | | 163 |
| | | 99 | 163 |
| <i>14) Oneri diversi di gestione</i> | | 47.755 | 29.672 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | | 685.517 | 475.420 |
| Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) | | 29.233 | 21.316 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | | |
| <i>16) Altri proventi finanziari:</i> | | | |
| d) proventi diversi dai precedenti: | | | |
| - altri | 433 | | 662 |
| | | 433 | 662 |
| <i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i> | | | |
| - altri | 275 | | 297 |
| | | 275 | 297 |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari</i> | | 158 | 365 |
| Risultato prima delle imposte (A-B±C) | | 29.391 | 21.681 |
| <i>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | | | |
| a) Imposte correnti | | 29.058 | 19.259 |
| b) Imposte differite | | | |
| 21) Utile (Perdita) dell'esercizio | | 333 | 2.422 |

NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

il presente bilancio al 31/12/2019 che sottoponiamo al Vs. esame ed alla Vs. attenzione è relativo al XVIII esercizio sociale ed evidenzia un utile di € 333, dopo aver effettuato ammortamenti per € 99.

Per quanto riguarda l'andamento dell'ACN Global Service nel corso del presente esercizio bisogna evidenziare che si è continuato a svolgere tutte le attività strumentali a favore dell'Automobile Club Napoli, utilizzando anche risorse distaccate dalla collegata Aciservice S.r.l., effettuando altresì maggiori prestazioni in regime di spending review per la società stessa e per il proprio Socio unico.

In particolare, la Società, su incarico dell'Ente Socio, ha continuato a svolgere la gestione dei servizi di Assistenza e Riscossione Tasse Automobilistiche, precedentemente in capo alla società consorella Aciservice S.r.l., in virtù dell'autorizzazione ricevuta dalla Città Metropolitana di Napoli - giusta determinazione dirigenziale n. 4225 del 27/07/2017 - per l'espletamento delle attività di consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto di cui alla legge n. 264/91. Tali attività, nel corso del 2019, alla luce dell'esperienza maturata nel corso degli anni dal personale precedentemente addetto dalla succitata Aciservice S.r.l., sono state espletate mediante il distacco di personale dalla Aciservice s.r.l. alla ACN Global Service s.r.l., senza aggravii di spesa nei confronti del comune Socio unico rispetto agli importi convenzionalmente stabiliti. Tale distacco ha consentito, inoltre, di soddisfare il comune interesse del gruppo societario, in house providing, del Socio totalitario Automobile Club Napoli, di garantire ed incrementare le attività strumentali svolte a favore di quest'ultimo con immutata

efficacia e professionalità. Per il corrente esercizio tali servizi espletati dalla Società sono stati valorizzati in Euro 240.000 come da convenzione A.C. Napoli – Aciservice S.r.l..

L'ACN Global Service ha continuato poi a rendere anche gli ulteriori servizi richiesti dal Socio unico in tema di prevenzione incidenti ed educazione stradale nell'ambito dei lavori della Campagna di sensibilizzazione sulla sicurezza stradale denominata " 'A Maronna t'accumpagna ... ma chi guida sei tu!", per la sesta edizione realizzata dall'Automobile Club di Napoli in collaborazione con la Curia Arcivescovile di Napoli. La società, inoltre, ha continuato a farsi carico delle esigenze evidenziate dal proprio dall'Ente Socio circa l'osservanza degli obblighi previsti dalla legge con il minor dispendio di mezzi, nel rispetto dei principi di economicità, efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa. Infatti, anche nel corso dell'esercizio 2019, ha reso gli ulteriori servizi di prevenzione e protezione, di redazione DUVRI e supporto agli adempimenti relativi alla sicurezza interferenziale nonché di sorveglianza sanitaria (D.Lgs. 09 Aprile 2008 n. 81) per conto e nell'interesse del Socio stesso e della società consorella Aciservice S.r.l.. Tali attività sono state ancora svolte senza la previsione di ulteriori costi a carico dell'A.C. Napoli e dell'Aciservice S.r.l..

La Società, inoltre, sempre nell'interesse del comune Socio unico, nell'esercizio 2019 ha collaborato in maniera sinergica con la consorella Aciservice S.r.l. dando a quest'ultima il proprio supporto nell'espletamento dei servizi di contabilità e di supporto e collaborazione con gli organi istituzionali dell'Automobile Club Napoli. Tali attività sono state valorizzate in euro 38.000 a carico dell'Aciservice S.r.l..

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo, il Risultato prima delle imposte.

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| valore della produzione | 714.750 | 496.736 | 445.297 |
| margine operativo lordo | 22.582 | 14.743 | (26.274) |

| | | | |
|-------------------------------|--------|--------|----------|
| Risultato prima delle imposte | 29.391 | 21.681 | (10.700) |
|-------------------------------|--------|--------|----------|

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazione |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Ricavi netti | 708.000 | 490.000 | 218.000 |
| Costi esterni | 445.792 | 229.644 | 216.148 |
| Valore Aggiunto | 262.208 | 260.356 | 1.852 |
| Costo del lavoro | 239.626 | 245.613 | (5.987) |
| Margine Operativo Lordo | 22.582 | 14.743 | 7.839 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 99 | 163 | (64) |
| Risultato Operativo | 22.483 | 14.580 | 7.903 |
| Proventi non caratteristici | 6.750 | 6.736 | 14 |
| Proventi e oneri finanziari | 158 | 365 | (207) |
| Risultato Ordinario | 29.391 | 21.681 | 7.710 |
| Rivalutazioni e svalutazioni | | | |
| Risultato prima delle imposte | 29.391 | 21.681 | 7.710 |
| Imposte sul reddito | 29.058 | 19.259 | 9.799 |
| Risultato netto | 333 | 2.422 | (2.089) |

La Società è attiva nell'ambito del settore del facility management, occupandosi della gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare della controllante Automobile Club Napoli e fornendo alla stessa controllante anche servizi tecnici di supporto all'attività amministrativa, oltre a servizi di assistenza e promozione dell'attività dell'Ente, servizi di assistenza normativo-giuridica, gestione e sviluppo del sito internet.

La società, di natura strumentale per la realizzazione degli scopi sociali dell'Automobile Club Napoli, ha operato in house providing sulla base della convenzione, per gli anni 2016/2017, prorogata per il 2019 ed ulteriormente prorogata, in via del tutto eccezionale, anche per il 2020 con il proprio unico socio, l'A.C. Napoli, che esercita nei suoi confronti il cosiddetto "controllo analogo".

Le proroghe si sono rese necessarie per assicurare il prosieguo delle attività e l'espletamento dei servizi affidati onde consentire la conclusione di tutti gli

adempimenti previsti dall'attività di razionalizzazione delle società partecipate dall'Ac Napoli., deliberata dallo stesso Ente Socio a seguito della ricognizione straordinaria delle proprie partecipazioni societarie di cui all'art. 24 del decreto legislativo n. 175/2016. Nelle more di quanto sopra è intervenuta la legge n. 108/2018 che, nel convertire con modificazioni il D.L. N. 91/2018, all'art. 10, comma 1 bis ha escluso dall'applicazione della c.d. "legge Madia" l'Automobile Club Napoli ed ha previsto l'adeguamento da parte dello stesso, con proprio regolamento, ai principi generali della richiamata normativa, sulla base delle proprie peculiari specificità e secondo criteri di razionalizzazione e contenimento della spesa.

Il corrispettivo della convenzione, per l'anno 2019 è pari ad € 430.000.

La società, nel 2019, ha continuato a rendere all'Ente i servizi di carattere tecnico-auxiliario, come la gestione del protocollo generale, del protocollo degli uffici Presidenza, Direzione e Segreteria, della corrispondenza in entrata ed uscita, affrancatura e spedizione di tutte le lettere, pacchi e plichi presso l'ufficio postale, centralino telefonico, conduzione di veicoli, movimentazione, stoccaggio e razionalizzazione dell'archivio doni sociali, quantificazione e tenuta dell'arredo di ufficio e del materiale di consumo, gestione degli archivi, fornitura al pubblico di informazioni, pubblicazioni, stampati e materiale illustrativo, l'immagazzinaggio e consegna materiale cartografico e cancelleria agli uffici dell'Ente, con la tenuta di apposito registro di carico e scarico, il servizio di Portavalori presso l'Istituto Cassiere (Bonifici e F24, ritiro assegni, contanti e ricevute dei versamenti), Servizi esterni presso enti diversi (registrazione di atti presso l'Intendenza di Finanza, vidimazione di atti presso l'Inail, versamento bollettini postali, ecc.). Si sono,

altresì, resi i servizi di manutenzione ordinaria dei locali dell'AC Napoli, nonché quelli di pulizia dell'immobile di proprietà dell'Ente tramite società opportunamente selezionate che hanno espletato i servizi suddetti; la società fornisce anche servizi di facchinaggio su apposita richiesta della controllante AC Napoli.

Sono stati forniti, inoltre, alla controllante AC Napoli servizi di supporto alla logistica interna e di promozione dell'attività dell'Ente, servizi di assistenza normativo-giuridica e gestione immobiliare, la gestione e sviluppo del sito internet, gestione dell'ufficio Soci dell'Automobile Club Napoli ed esazione tasse Soci, servizi di supporto all'ufficio tasse dell'Ente e la gestione del servizio sport e turismo.

Inoltre, così come sopra già esplicitato, la società ha continuato ad espletare le attività di Assistenza e Riscossione Tasse Automobilistiche, i servizi in tema di prevenzione incidenti ed educazione stradale e quelli di prevenzione e protezione, di redazione DUVRI e supporto agli adempimenti relativi alla sicurezza interferenziale nonché di sorveglianza sanitaria, di cui al D.Lgs. 09 Aprile 2008 n. 81, per conto e nell'interesse del Socio stesso e della già citata consorella Aciservice S.r.l..

Tali attività sono state svolte anche con l'ausilio di personale distaccato dalla consorella Aciservice srl alla stessa ACN Global Service S.r.l., anche in attesa della definizione, nel corso del 2020, delle strategie di razionalizzazione delle società partecipate dall'Automobile Club Napoli che consentirà di conglobare, in un unico soggetto, lo svolgimento di tutti servizi strumentali in house providing del Socio totalitario, con l'ottenimento di risparmi economico-finanziari mediante

la riorganizzazione dei servizi, la realizzazione di economie di scala e la creazione di una governance unica che ridurrà i costi strutturali.

1) Principi di redazione del bilancio

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 presente bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, (il rendiconto finanziario è inserito nella presente nota e non presentato come documento singolo in quanto facoltativo per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata) è stato redatto nel rispetto degli articoli 2423 e segg. del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio di esercizio.

In particolare:

- ▶ la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ▶ la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- ▶ si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- ▶ si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

- ▶ le singole voci non comprendono elementi eterogenei ai fini della valutazione;
- ▶ i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- ▶ le poste creditorie e debitorie sono state rappresentate nelle voci dello stato patrimoniale in base ad una considerazione della loro esigibilità (entro oppure oltre l'esercizio successivo) quale emergente dalla natura contrattuale o giuridica del relativo rapporto creditorio o debitorio.

2) Bilancio in forma abbreviata: struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico

La società, ricorrendone i presupposti, ha redatto il "bilancio in forma abbreviata" ai sensi dell'art. 2435 bis del c.c. Pertanto non esistendo le situazioni di cui all'art. 2428 c.c. (co.2 nn. 3 e 4), la relazione sulla gestione non è stata redatta, così come non è stato redatto il rendiconto finanziario (si ripete, riportato, comunque, nella presente nota).

La nota integrativa, conformemente al disposto dell'art. 2435 bis c.c., contiene esclusivamente le indicazioni prescritte per la forma abbreviata.

Le immobilizzazioni sono rappresentate nello schema di stato patrimoniale, al netto delle poste rettificative.

Infine, si fa presente che il presente bilancio è redatto secondo le leggi vigenti.

Ancora in merito alla struttura del bilancio si precisa che:

- ▶ non sono state riportate le voci il cui importo per gli anni 2019 e 2018 è pari a zero; al fine di facilitare la comparazione con i bilanci dei futuri esercizi e con quelli di altre società sono stati conservati i codici alfanumerici di cui agli artt. 2424 e 2425 c.c.;

- ▶ non vi sono elementi dell'attivo e del passivo ricadenti in più voci dello schema di stato patrimoniale.

In ossequio al principio contabile n° 27, che disciplina la conversione dei dati del bilancio in euro, i dati sono stati espressi in unità attraverso l'utilizzo del criterio dell'arrotondamento; l'utilizzo di tale criterio ha dato luogo ad un arrotondamento negativo di € 1 iscritto nello Stato Patrimoniale nella voce altre riserve – differenza da arrotondamento all'unità di euro.

3) Criteri di valutazione

Nella valutazione degli elementi di bilancio sono stati adottati i seguenti criteri, conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile.

ATTIVO

I - Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo storico di acquisizione sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori.

Il costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato al fine di evidenziarne la residua possibilità di utilizzo.

In particolare:

il costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali relativo agli **oneri pluriennali** è stato totalmente ammortizzato.

II - Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto.

Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori.

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.

Le aliquote dei beni acquistati nell'esercizio, per il primo anno di ammortamento, sono ridotte alla metà.

Le aliquote adottate risultano le seguenti:

| | |
|-----------------------------------|------|
| - Macchine d'ufficio elettroniche | 20% |
| - Mobili e Arredi | 15% |
| - Impianti | 15% |
| - Autovetture | 25% |
| - beni inferiori a 516,00 | 100% |

Nel presente esercizio, nel mese di dicembre, è stata acquisita una autovettura aziendale - in sostituzione di quella precedentemente utilizzate ormai vetusta e comunque alienata agli inizi del 2020 - il cui utilizzo è avvenuto nei primi mesi dell'esercizio 2020 e, pertanto, nel corso del presente bilancio non è stato effettuato alcun ammortamento.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II – Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al valore di presumibile realizzo, pari al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I crediti iscritti in Bilancio, sorti negli ultimi mesi del 2019 sono stati incassati, per la quasi totalità entro i primi mesi del 2020, non rendendo applicabile alcun

processo di attualizzazione.

IV - Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

D) RATEI E RISCONTI

I ratei ed i risconti sono determinati in applicazione del criterio temporale della competenza ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art.

2424 bis c.c. .

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il capitale sociale è iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte dai soci, che risultano interamente versate.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto (TFR) è determinato in base al disposto delle leggi vigenti (in particolare della legge 29 maggio 1982, n. 297 che ne prevede la rivalutazione obbligatoria in parte in misura fissa e in parte in misura variabile, in funzione dell'inflazione) e del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro.

Il fondo viene ogni anno adeguato sulla base di quanto maturato a fine esercizio a favore del personale in forza a tale data ed è esposto al netto delle anticipazioni corrisposte, anche a titolo di pagamento, ai fondi pensione di previdenza complementare.

Tra le anticipazioni corrisposte figura anche l'imposta sostitutiva (11%) sui redditi derivanti dalle rivalutazioni del trattamento di fine rapporto versata dal sostituto d'imposta ex art. 11, commi 3 e 4 del D.Lgs. n. 47/2000.

D) DEBITI

Sono valutati al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I debiti iscritti in Bilancio, sorti negli ultimi mesi del 2019 sono stati tutti saldati entro i primi mesi del 2020, non rendendo applicabile alcun processo di attualizzazione.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza, al netto degli abbuoni e premi e delle imposte direttamente connesse con le prestazioni di servizi effettuate.

Imposte dell'esercizio

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

- ▶ gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- ▶ l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- ▶ le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote d'imposta, intervenute nel corso dell'esercizio.

4) Commento alle voci di bilancio

Per facilitare la lettura e la comprensione della nota integrativa, e per permettere una facile comparazione con i dati riportati negli schemi di stato patrimoniale e conto economico, nel commento alle voci di bilancio si è fatto riferimento ai codici alfanumerici di cui agli art. 2424 e 2425 del codice civile.

Si precisa altresì che tutti i valori riportati nelle tabelle sono espressi in unità di Euro.

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

I - Immobilizzazioni immateriali

Per quanto concerne le immobilizzazioni immateriali le stesse sono state interamente ammortizzate nel corso dei precedenti esercizi.

II - Immobilizzazioni materiali 15.796

Ai sensi dell'art. 2427, n. 2 del Codice Civile esponiamo nella tabella seguente i movimenti delle immobilizzazioni materiali.

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 15.796 | 457 | 15.339 |

| | Impianti e Macchinari | Altri Beni | Totale |
|----------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Costo storico | 6.443 | 65.956 | 72.399 |
| Ammortamenti esercizi precedenti | (5.987) | (65.956) | (71.943) |
| Arrotondamento | 1 | | 1 |
| Saldo al 31/12/2018 | 457 | | 457 |
| Acquisizione dell'esercizio | | 15.438 | 15.438 |
| Cessione esercizio | | (28.979) | (28.979) |
| Storno fondo ammortamento | | 28.979 | 28.979 |
| Ammortamenti dell'esercizio | (99) | | (99) |
| Arrotondamento | | | |
| Saldo al 31/12/2019 | 358 | 15.438 | 15.796 |

La voce **Impianti e Macchinari**, per € 358, inerisce esclusivamente ad impianti di condizionamento installati presso la Società.

La voce **Altri beni**, per € 15.438, ricomprende costi inerenti all'acquisto di mobili ed arredi, di computer, monitor, fotocopiatrice. L'incremento si riferisce all'acquisto, nel corso del presente esercizio, di una autovettura aziendale come sopra specificato.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II – Crediti

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 189.750 | 192.297 | (2.547) |

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessioni e a termine |
|--------------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------|---|
| Per crediti verso collegate | 38.000 | | | 38.000 | |
| Per crediti verso controllanti | 120.000 | | | 120.000 | |
| Per crediti tributari | 31.169 | | | 31.169 | |
| Verso altri | 478 | 103 | | 581 | |
| | 189.647 | 103 | | 189.750 | |

I crediti sono nella quasi totalità esigibili entro l'esercizio successivo.

La voce **credito verso collegate** si riferisce esclusivamente al credito per fatture da emettere verso la Aciservice srl, per la collaborazione sinergica svolta a favore della società consorella nell'espletamento dei servizi di contabilità e di supporto e collaborazione con gli organi istituzionali dell'Automobile Club Napoli.

La voce **credito verso controllanti** riguarda esclusivamente il credito per fatture da emettere (€ 120.000) nei confronti della controllante AC Napoli relativamente all'attività di assistenza e riscossione tasse automobilistiche.

La voce **crediti tributari** è relativa esclusivamente al credito Iva.

La voce **crediti verso altri entro 12 mesi** è relativa principalmente al credito d.l. 66/2014 (€ 408).

La voce **crediti verso altri oltre 12 mesi** è relativa a depositi cauzionali versati dalla società.

In ossequio al disposto dell'art. 2427 del c.c., n. 6 si precisa che non sono presenti in bilancio crediti la cui durata residua sia superiore a cinque anni.

In ossequio all'art. 2427 C.C. comma 1 n. 6, si evidenzia che i crediti sociali sono vantati esclusivamente nei confronti di debitori italiani.

IV - Disponibilità liquide

128.575

Si evidenziano le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 128.575 | 137.697 | (9.122) |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Depositi bancari e postali | 127.609 | 135.130 |
| Denaro e altri valori in cassa | 966 | 2.567 |
| Arrotondamenti | | |
| | 128.575 | 137.697 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. In particolare per € 125.013 il saldo del cc bancario intrattenuto con la BPB; per € 2.597 l'importo della carta prepagata ed € 966 il saldo di cassa.

D) RATEI E RISCONTI

4.942

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.942 | 565 | 4.377 |

La voce è relativa esclusivamente a risconti, inerenti principalmente a costi relativi alle autovetture in dotazione della società ed al canone anticipato del noleggio di autovettura aziendale il cui contratto partirà nel corso dell'esercizio 2020.

Non sussistono, al 31/12/2019, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

75.917

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 75.917 | 75.583 | 334 |

Conformemente a quanto disposto dai nn. 4, 7 e 7 bis del 1° comma dell'art. 2427 C.C. si espongono i prospetti sulla composizione ed i movimenti del patrimonio netto della società.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti del patrimonio netto:

| Descrizione | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Capitale | 90.000 | | | 90.000 |
| Riserva legale | 3.610 | | | 3.610 |
| Riserva straordinaria | | | | |
| Differenza da arrotondamento Euro | (2) | 1 | | (1) |
| Utile (perdita) a nuovo | (20.447) | (2.422) | | (18.025) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.422 | 333 | 2.422 | 333 |
| | 75.583 | 2.088 | 2.422 | 75.917 |

Il **capitale sociale** di costituzione, pari a euro 90.000, non ha subito modifiche. In merito al capitale sociale la perdita prodotta nell'esercizio 2017, compensata in minima parte dall'utile dell'esercizio 2018 e da quello del presente esercizio, erode potenzialmente lo stesso, però per meno di un terzo, rendendo comunque necessarie adeguate misure ed azioni per migliorare la struttura economica della società.

La voce **riserva legale** è pari ad € 3.610 si era decrementata nell'esercizio 2017 a seguito della copertura della perdita dell'esercizio 2016 come da verbale

Assemblea ordinaria del 30 marzo 2017.

La **riserva straordinaria** si è completamente azzerata per l'utilizzo a copertura della perdita dell'esercizio 2017.

L'utile dell'esercizio è pari ad euro € 333.

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.).

| Natura / Descrizione | Importo | Possibilità utilizzo (*) | Quota disponibile | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite | Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni |
|------------------------------------|---------|--------------------------|-------------------|--|--|
| Capitale | 90.000 | B | | | |
| Riserva legale | 3.610 | A, B | 3.610 | 3.875 | |
| Altre riserve | | A, B, C | | 16.867 | |
| Totale | | | 3.610 | | |
| Quota non distribuibile | | | 14.390 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | | |

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) TFR

171.714

In riferimento all'art. 2427, primo comma, n° 4 del C.c. si riportano le seguenti movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto:

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 171.714 | 167.836 | 3.878 |

La variazione è così costituita:

| Variazioni | 31/12/2018 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2019 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| TFR, movimenti del periodo | 167.836 | 14.594 | 10.716 | 171.714 |

Il debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato sulla base delle competenze maturate, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, da tutti i lavoratori dipendenti in base alla normativa vigente, ed è pari ad € 171.714.

L'incremento è relativo all'accantonamento del periodo; il decremento è pari per € 10.204 alla indennità TFR liquidata ad un dipendente della società dimessosi negli ultimi mesi del 2019; per € 512 al debito verso Erario relativo alla rivalutazione del TFR degli anni precedenti.

D) DEBITI

91.432

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 91.432 | 87.597 | 3.835 |

Nel prospetto seguente, ai sensi dell'art. 2427 c.c. primo comma, n° 4 si evidenziano il dettaglio e le movimentazioni della voce:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---|
| Debiti verso fornitori | 19.347 | | | 19.347 | |
| Debiti tributari | 37.850 | | | 37.850 | |
| Debiti verso istituti di previdenza | 19.059 | | | 19.059 | |
| Altri debiti | 15.176 | | | 15.176 | |
| | 91.432 | | | 91.432 | |

La voce **debiti v/fornitori**, iscritta al netto degli sconti commerciali, comprende esclusivamente debiti per la fornitura di beni e servizi. Le fatture da ricevere sono pari ad € 16.818.

Nella voce **debiti tributari** sono ricompresi principalmente il debito per l'Ires dell'anno (€ 7.295), al netto dei crediti del precedente esercizio per € 2.498, acconti versati (€ 10.763) e ritenute per € 113, il debito per l'irap dell'anno (€ 2.089), al netto degli acconti versati (€ 6.413), il debito irpef per i collaboratori e per i dipendenti (€ 18.835), per i lavoratori autonomi (€ 3.060), il debito verso

l'erario per l'indennità di dimissioni di un dipendente della società per € 2.588 ed il debito (€ 3340) per il riversamento all'Erario dell'Iva in split sulle fatture dell'ultimo mese del presente esercizio.

La voce **debiti v/istituti prev.li e ass.li** riguarda esclusivamente il debito verso l'INPS, maturato nel mese di dicembre, relativo ai dipendenti (€ 7.881) e ai collaboratori (€ 11.178).

La voce **altri debiti** riguarda principalmente i debiti verso dipendenti (€ 9.893) e collaboratori (€ 3.177), maturati nel mese di dicembre. La voce ricomprende, inoltre, debiti per il pagamento di spese di competenza dell'esercizio con carta di credito (€ 1.694) il cui addebito sul conto bancario è avvenuto il giorno 15 del mese di gennaio 2020.

Si precisa, ai sensi dell'art. 2427, n. 6 del codice civile, che non vi sono debiti esistenti alla data di chiusura dell'esercizio la cui durata presumibile è superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali su beni della società.

In ossequio all'art. 2427 C.C. comma 1 n. 6, si evidenzia che i debiti sociali sono stati contratti esclusivamente nei confronti di creditori italiani.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 714.750 | 496.736 | 218.014 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 708.000 | 490.000 | 218.000 |
| Altri ricavi e proventi | 6.750 | 6.736 | 14 |
| | 714.750 | 496.736 | 218.014 |

1 – Ricavi

I ricavi sono rappresentati da prestazioni di servizi resi alla controllante Automobile Club Napoli sulla base della Convenzione stipulata per l'anno 2016/2017, prorogata per l'anno 2018, 2019 e 2020 e relativa alla fornitura di servizi tecnici di supporto all'attività amministrativa, pubbliche relazioni, organizzazione eventi ed alla gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare della stessa controllante, servizi di assistenza e promozione, gestione ufficio soci, sport e turismo, assistenza normativo/giuridica. I ricavi, per € 240.000, rappresentano, inoltre, il corrispettivo derivante dalle attività di assistenza e riscossione Tasse automobilistiche, in virtù dell'autorizzazione ricevuta dalla Città Metropolitana di Napoli - per l'espletamento delle attività di consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto di cui alla legge n. 264/91. Per € 38.000 i ricavi ineriscono alle prestazioni di servizi svolte a supporto della società consorella Aciservice s.r.l. nell'espletamento dei servizi di contabilità e di supporto e collaborazione con gli organi istituzionali dell'Automobile Club Napoli.

5- Altri ricavi e proventi

La voce è relativa quasi esclusivamente al rimborso delle spese, € 5.847, per l'utilizzo promiscuo dell'auto da parte del Presidente del CDA della società; il rimborso è effettuato mediante decurtazione delle somme relative dal cedolino paga dello stesso.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 685.517 | 475.420 | 210.097 |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|-------------|------------|------------|------------|
|-------------|------------|------------|------------|

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 4.341 | 5.069 | (728) |
| Servizi | 378.650 | 188.671 | 189.979 |
| Godimento di beni di terzi | 15.046 | 6.232 | 8.814 |
| Salari e stipendi | 171.640 | 177.549 | (5.909) |
| Oneri sociali | 51.320 | 52.692 | (1.372) |
| Trattamento di fine rapporto | 14.595 | 15.372 | (777) |
| Altri costi del personale | 2.071 | | 2.071 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 99 | 163 | (64) |
| Oneri diversi di gestione | 47.755 | 29.672 | 18.083 |
| | 685.517 | 475.420 | 210.097 |

In particolare:

6 – Costi per materie prime, sussid., consumo e merci 4.341

Rappresentano i costi di acquisto di materiale di cancelleria e carburanti.

7 - Costi per servizi 378.650

Le voci più significative sono:

- compensi C.d.A., per € 49.500;
- tfm cda per € 4.125;
- costi per collaborazioni per € 35.100;
- tfm collaborazioni per € 2.700;
- gestione separata INPS per € 12.204;
- spese indeducibili per € 28.998;
- costi per consulenze contabili, lavoro, sicurezza, altre per € 35.308;
- prestazioni occasionali per € 11.000
- costi per servizi di pulizia per € 18.223;
- Rimborso spese distacco personale per € 170.908;
- Spese di rappresentanza per € 2.240
- spese per automezzi per € 3.718.

8 – Costi per godimento beni di terzi 15.046

La voce è relativa ai canoni di noleggio a lungo termine riguardante l'autovettura data in uso promiscuo al Presidente del CDA della società. Il contratto relativo al 2019 prevede un importo mensile di € 458,76 oltre iva. La voce ricomprende, inoltre, i canoni di noleggio e relative voci accessorie dell'autovettura aziendale, utilizzata a seguito della cessione a titolo oneroso della precedente auto di proprietà della società ormai vetusta e risultante non marciante e non convenientemente riparabile.

9 - Costi del personale e accantonamento al T.F.R. 239.626

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. primo comma, n° 15 si specifica che l'organico aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, nella sostanza variazioni come di seguito evidenziato:

| Organico | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 0 | 0 | |
| Impiegati | 6 | 7 | (1) |
| Operai | | | |
| Altri | | | |
| Totale | 6 | 7 | (1) |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio, Aziende del Terziario.

10 - Ammortamenti e svalutazioni 99

La posta è relativa alle quote di ammortamento dell'esercizio. Si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo

sfruttamento nella fase produttiva. In particolare:

-Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali € 99.

14 - Oneri diversi di gestione **47.755**

Le voce comprende principalmente le voci tassa di circolazione auto (€ 398) e omaggi soci ad A.C.N. (€ 45.299), diritti camerati (€ 153), erogazioni liberali (€ 680).

C) Proventi ed oneri finanziari **158**

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 158 | 365 | (207) |

| Descrizione | 31/12/2019 | 31/12/2018 | Variazioni |
|--|------------|------------|--------------|
| 16) Altri Proventi finanziari | 433 | 662 | (229) |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | (275) | (297) | 22 |
| | 158 | 365 | (207) |

In riferimento all'art. 2427, primo comma, n. 11, c.c. si specifica che la voce altri proventi finanziari riguarda gli interessi bancari attivi per € 433.

In riferimento all'art. 2427, primo comma, n. 12, c.c. si specifica che la voce interessi ed altri oneri finanziari comprende le spese per commissioni bancarie e oneri di gestione per la tenuta del conto corrente.

20 - Imposta sul reddito d'esercizio

| Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 29.058 | 19.259 | 9.799 |

| Imposte | Saldo al 31/12/2019 | Saldo al 31/12/2018 | Variazioni |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 29.058 | 19.259 | 9.799 |
| IRES | 20.556 | 12.134 | 8.422 |
| IRAP | 8.502 | 7.125 | 1.377 |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |

| | | | |
|------|--------|--------|-------|
| IRAP | | | |
| | 29.058 | 19.259 | 9.799 |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, pari ad € 20.556 per l'Ires e € 8.052 per l'Irap.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n° 22-bis, C.c. le operazioni rilevanti con parti correlate (AC Napoli), realizzate dalla società, aventi natura di operazioni di carattere strumentale, sono state concluse a costi inferiori a quelli di mercato, facendo riferimento anche alla convenzione CONSIP e tenendo presente che molti dei servizi resi non sono erogati da altre società.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n° 22-ter, C.c.:

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, fatta eccezione per quanto di seguito riportato.

La società, nel corso dell'esercizio 2019, ha stipulato con una società specializzata del settore un contratto di noleggio full-service di un autovettura concessa in uso promiscuo al Presidente del CDA.

Il contratto è stato prorogato per tutto l'anno 2018 con il medesimo canone mensile di € 458,76 oltre Iva, per un importo totale pari ad € 5.505,12 oltre Iva.

La società ha, inoltre, stipulato contratto di noleggio full service anche di una ulteriore autovettura aziendale in sostituzione della cessione, nello stesso esercizio, dell'autovettura Alfa 166.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n° 19, C.c.

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427bis, primo comma, n° 1, C.c.

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati incidenti mortali sul lavoro o infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto nel Libro Matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ai sensi del D.lgs 81/08 (Testo Unico sulla sicurezza sui luoghi di lavoro) la Società ha provveduto a redigere il Documento Unico sulla valutazione dei rischi.

Il Documento consente alla società di individuare e documentare tutti i rischi insiti nello svolgimento dell'attività lavorativa e di fornire a tutti i dipendenti e collaboratori le informazioni necessarie a tutelare la salute durante il lavoro.

Ambiente

Si rileva che:

- non sono stati causati danni all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva;
- non sono state comminate sanzioni o pene definitive per reati e danni ambientali;
- in riferimento allo smaltimento dei rifiuti l'azienda adotta tutte le necessarie politiche al fine di consentire la differenziazione del materiale di risulta per tipologia allo scopo di consentire il recupero e il riciclaggio degli stessi.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori, direttore generale, incluso il TFM liquidato, (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

| Qualifica | Compenso |
|----------------|----------|
| Amministratori | 49.500 |

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, e dall'art. 2423 c.c. di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria.

Si precisa che il rendiconto finanziario, redigendo la ACN Global Service srl un bilancio abbreviato, il rendiconto finanziario si espone nella presente nota integrativa e non come documento separato.

| Descrizione | esercizio 30/12/2019 | esercizio 31/12/2018 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 333 | 2.422 |
| Imposte sul reddito | 29.058 | 19.259 |
| Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi) | (158) | (365) |
| (Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (100) | |
| di cui immobilizzazioni materiali | (100) | |
| di cui immobilizzazioni immateriali | | |

| | | |
|--|----------|----------|
| di cui immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto | 29.133 | 21.316 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 15.372 | 15.372 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 99 | 163 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | | |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | | |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | | |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 15.471 | 15.535 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 44.604 | 36.851 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(incremento) delle rimanenze | | |
| Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti | | |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori | (2.606) | 16.051 |
| Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi | (4.377) | 526 |
| Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi | | |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | (442) | (68.233) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | (7.425) | (51.656) |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 37.179 | (14.805) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | 158 | 365 |
| (Imposte sul reddito pagate) | (19.628) | (5.044) |
| Dividendi incassati | | |
| (Utilizzo dei fondi) | (11.494) | (583) |
| Altri incassi/(pagamenti) | | |
| Totale altre rettifiche | (30.964) | (5.262) |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A) | 6.215 | (20.067) |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | (15.339) | |
| (Investimenti) | (15.439) | |
| Disinvestimenti | 100 | |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | | |
| Disinvestimenti | | |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | | |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide | | |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B) | (15.339) | |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche | | |
| Accensione finanziamenti | | |
| (Rimborso finanziamenti) | | |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 1 | (1) |
| (Rimborso di capitale) | | |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie | | |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati) | | |
| FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C) | 1 | (1) |

| | | |
|---|---------|----------|
| INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C) | (9.123) | (20.068) |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide | | |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 135.130 | 155.998 |
| Assegni | | |
| Danaro e valori in cassa | 2.567 | 1.769 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 137.697 | 157.767 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 127.609 | 135.130 |
| Assegni | | |
| Danaro e valori in cassa | 966 | 2.567 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 128.575 | 137.697 |

5) Proposta all'Assemblea dei soci

Signori soci,

in relazione a quanto esposto, Vi invito a deliberare in merito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2019 così come sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra attenzione, in uno con la proposta di utilizzare interamente l'utile dell'esercizio, pari ad € 333, per la copertura, per pari importo, di parte della perdita riportata a nuovo nei precedenti esercizi.

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.

Il Presidente

f.to Dott. Giovandomenico Lepore