

ACINSERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	00147 ROMA (RM) VIA CRISTOFORO COLOMBO 261
Codice Fiscale	04037441005
Numero Rea	RM 728229
P.I.	04037441005
Capitale Sociale Euro	180000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	SERVIZI DI FOTOCOPIATURA, PREPARAZIONE DI DOCUMENTI E ALTRE ATTIVITA' DI SUPPORTO SPECIALIZZATE PER LE FUNZIONI D'UFFICIO (821909)
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 ROMA - ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	235.055	6.736
II - Immobilizzazioni materiali	5.646	3.339
III - Immobilizzazioni finanziarie	1	1
Totale immobilizzazioni (B)	240.702	10.076
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.919	209.526
esigibili oltre l'esercizio successivo	280.696	2.651
imposte anticipate	3.208	3.208
Totale crediti	345.823	215.385
IV - Disponibilità liquide	71.420	23.968
Totale attivo circolante (C)	417.243	239.353
D) Ratei e risconti	2.880	2.452
Totale attivo	660.825	251.881
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	180.000	19.987
VI - Altre riserve	2 ⁽¹⁾	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(1.968)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(112.520)	(20.808)
Totale patrimonio netto	67.482	(2.788)
B) Fondi per rischi e oneri	310.000	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	114.507	60.997
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.604	193.672
Totale debiti	136.604	193.672
E) Ratei e risconti	32.232	-
Totale passivo	660.825	251.881

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	169.293	316.381
5) altri ricavi e proventi		
altri	450.721	5.191
Totale altri ricavi e proventi	450.721	5.191
Totale valore della produzione	620.014	321.572
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.299	5.036
7) per servizi	99.011	89.532
8) per godimento di beni di terzi	18.697	15.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	173.908	144.685
b) oneri sociali	51.257	47.032
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.785	11.167
c) trattamento di fine rapporto	10.700	11.167
e) altri costi	3.085	-
Totale costi per il personale	238.950	202.884
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.215	4.015
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.922	2.258
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.293	1.757
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.215	4.015
12) accantonamenti per rischi	310.000	-
14) oneri diversi di gestione	26.339	16.065
Totale costi della produzione	731.511	332.532
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(111.497)	(10.960)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	52
Totale proventi diversi dai precedenti	18	52
Totale altri proventi finanziari	18	52
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.041	4
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.041	4
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.023)	48
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	9.581
Totale svalutazioni	-	9.581
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(9.581)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(112.520)	(20.493)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	315
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	315

21) Utile (perdita) dell'esercizio	(112.520)	(20.808)
------------------------------------	-----------	----------

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 una perdita d'esercizio pari ad Euro (112.520).

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dell'erogazione di servizi volta al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente controllante Automobile Club Roma. Costituisce oggetto della società l'esercizio di servizi di formazione alla guida e di erogazione di corsi di educazione stradale, di servizi di consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto, di tesseramento e di assistenza ai soci ACI e di ogni altro servizio rivolto a facilitare l'uso di veicoli, nonché di ogni altra attività a fine strumentale o complementare. Nell'ambito di dette attività la società gestisce una autoscuola di proprietà. Inoltre dal 01/10/2018 a seguito dell'acquisizione del ramo d'azienda della controllata Ge.ser, S.r.l. in liquidazione svolge anche l'attività di delegazione ACI sul territorio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- In data 15/01/2018, 24/05/2018, 02/08/2018 e 03/10/2018 sono stati erogati alla controllata Ge.ser. S.r.l. in liquidazione complessivi Euro 310.000 a titolo di finanziamento infruttifero di interessi a fronte dell'ottenimento da parte dell'Ente controllante Automobile Club Roma di finanziamenti di pari importo;
- In data 23/05/2018 si è proceduto al ripianamento delle perdite pregresse ed infrannuali ed alla ricostituzione del capitale sociale;
- In data 02/07/2018 è stato acquisito il ramo d'azienda della controllata Ge.ser, S.r.l. in liquidazione denominato "delegazione", con effetto a far data dall'1 ottobre 2018;
- In data 14/11/2018 si è proceduto al ripianamento delle perdite infrannuali ed è stato deliberato e sottoscritto l'aumento di capitale ad Euro 180.000;

A seguito delle operazioni di ripianamento delle perdite dell'esercizio l'entità della perdita di esercizio non coperta ammonta ad Euro 112.520.

Criteri di formazione

Il bilancio sottoposto Vi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione. 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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro. I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 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.

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). In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare

una rappresentazione veritiera e corretta. 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

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. L'avviamento relativo all'attività di autoscuola, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi, essendosi valutata non idonea la modifica alla quota d'ammortamento in conseguenza delle modifiche previste dal d.lgs 139/2015 che prevede un periodo di ammortamento stimabile in 10 anni. Per l'avviamento relativo all'attività di delegazione, anch'esso acquisito a titolo oneroso ed stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto, non è stato possibile stimare attendibilmente la vita utile pertanto lo stesso è stato ammortizzato in un periodo di 10 anni. I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

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. 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
Mobili ed arredi	12%
Impianti e macchinari	15%
Macchine ordinarie d'ufficio	20%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti degli abbuoni previsti contrattualmente e comunque concessi. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le partecipazioni sono state svalutate per tenere conto di perdite durevoli di valore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; 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;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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 immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.900	51.904	1	66.805
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.164	48.566		56.730
Valore di bilancio	6.736	3.339	1	10.076
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	259.241	450	-	259.691
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(4.150)	-	(4.150)
Ammortamento dell'esercizio	30.922	2.293		33.215
Totale variazioni	228.319	2.307	-	230.626
Valore di fine esercizio				
Costo	275.144	119.140	1	394.285
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.089	113.495		153.584
Valore di bilancio	235.055	5.646	1	240.702

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
235.055	6.736	228.319

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	-	-	5.000	9.900	14.900
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	2.224	5.940	8.164
Valore di bilancio	-	-	-	2.776	3.960	6.736
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	22.500	2.100	-	234.641	-	259.241

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	4.500	700	-	23.742	1.980	30.922
Totale variazioni	18.000	1.400	-	210.899	(1.980)	228.319
Valore di fine esercizio						
Costo	22.500	2.984	119	239.641	9.900	275.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.500	1.584	119	25.966	7.920	40.089
Valore di bilancio	18.000	1.400	-	213.675	1.980	235.055

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
5.646	3.339	2.307

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.096	6.656	32.152	51.904
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.964	6.656	31.946	48.566
Valore di bilancio	3.132	-	206	3.339
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	450	-	-	450
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.905)	-	(2.245)	(4.150)
Ammortamento dell'esercizio	1.624	-	669	2.293
Totale variazioni	731	-	1.576	2.307
Valore di fine esercizio				
Costo	27.420	11.196	80.524	119.140
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	23.557	11.196	78.742	113.495
Valore di bilancio	3.863	-	1.782	5.646

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

contratto di leasing n. 7102833 del 26/01/2018;
durata del contratto di leasing mesi n. 48;
bene utilizzato FIAT PANDA 2012 1.2 69CV EASY;
costo del bene in Euro 9.523,99 + IVA;
Valore di riscatto pari a Euro 952,39 + IVA.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	7.143
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.381
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(465)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	7.095

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1	1	0

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1	1
Valore di bilancio	1	1
Valore di fine esercizio		
Costo	1	1
Valore di bilancio	1	1

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione al netto delle svalutazioni.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
GE.SER - GESTIONE SERVIZI SRL IN LIQUIDAZIONE	ROMA	05404431008	15.300	(211.280)	(301.893)	15.300	100,00%	1
Totale								1

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
345.823	215.385	130.438

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	15.551	15.909	31.460	31.460	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	120.000	160.625	280.625	-	280.625
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	44.050	(44.050)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.529	(2.113)	24.416	24.416	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.208	-	3.208		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.046	68	6.114	6.044	71
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	215.385	130.438	345.823	61.920	280.696

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	31.460	31.460
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	280.625	280.625
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.416	24.416
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.208	3.208
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.114	6.114
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	345.823	345.823

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
71.420	23.968	47.452

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	21.328	19.023	40.351
Denaro e altri valori in cassa	2.640	28.429	31.069
Totale disponibilità liquide	23.968	47.452	71.420

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.880	2.452	428

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.452	428	2.880
Totale ratei e risconti attivi	2.452	428	2.880

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
67.482	(2.788)	70.270

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	19.987	-	180.000	19.987		180.000
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	-	-	443.727	443.727		-
Varie altre riserve	1	1	-	-		2
Totale altre riserve	1	1	-	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.968)	-	-	(1.968)		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(20.808)	-	(112.520)	(20.808)	(112.520)	(112.520)
Totale patrimonio netto	(2.788)	1	67.480	(2.789)	(112.520)	67.482

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	180.000	B	66.810
Altre riserve			
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	2		-
Totale altre riserve	2		-
Totale	180.002		66.810

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	19.987	(584)	(1.383)	18.020
Altre variazioni				
- Incrementi			(1.383)	(20.808)
- Decrementi				(1.383)
Risultato dell'esercizio precedente			(20.808)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	19.987	(1.967)	(20.808)	(2.788)
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni		1		1
Altre variazioni				
- Incrementi	180.000	443.727	(112.520)	67.480
- Decrementi	(19.987)	(445.695)	(20.808)	(2.789)
Risultato dell'esercizio corrente			(112.520)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	180.000	2	(112.520)	67.482

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
310.000	0	310.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	310.000	310.000
Totale variazioni	310.000	310.000
Valore di fine esercizio	310.000	310.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. La voce "Altri fondi" al 31/12/2018, pari a Euro 310.000, risulta così composta: Euro 35.000 fondo causa legale con il dipendente Verghi Fabrizio; Euro 275.000 fondo per perdite su crediti vs controllata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti a fronte della partecipata Ge.ser. S.r.l. in liquidazione, oltre a quello relativo alla perdita su crediti, in quanto non sussistono motivi che possano far valutare un ulteriore impegno di Acinservice S.r.l..

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
114.507	60.997	53.510

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	60.997
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.700
Utilizzo nell'esercizio	(42.810)
Totale variazioni	53.510
Valore di fine esercizio	114.507

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. Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
136.604	193.672	(57.068)

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 soci per finanziamenti	120.000	(120.000)	-	-
Debiti verso banche	85	3.838	3.923	3.923
Acconti	-	3.684	3.684	3.684
Debiti verso fornitori	19.448	48.268	67.716	67.716

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso controllanti	23.975	(23.975)	-	-
Debiti tributari	5.028	4.171	9.199	9.199
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.392	2.725	8.117	8.117
Altri debiti	19.744	24.222	43.966	43.966
Totale debiti	193.672	(57.068)	136.604	136.605

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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 banche	3.923	3.923
Acconti	3.684	3.684
Debiti verso fornitori	67.716	67.716
Debiti tributari	9.199	9.199
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.117	8.117
Altri debiti	43.966	43.966
Totale debiti	136.604	136.604

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
32.232	0	32.232

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32.232	32.232
Totale ratei e risconti passivi	32.232	32.232

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
620.014	321.572	298.442

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	169.293	316.381	(147.088)
Altri ricavi e proventi	450.721	5.191	445.530
Totale	620.014	321.572	298.442

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi accolgono sopravvenienze attive per € 443.727,00 corrispondenti alla rinuncia al credito finanziario da parte dell'Ente controllante Automobile Club Roma.

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
Prestazioni di servizi	169.293
Totale	169.293

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	169.293
Totale	169.293

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
731.511	332.532	398.979

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.299	5.036	263
Servizi	99.011	89.532	9.479
Godimento di beni di terzi	18.697	15.000	3.697
Salari e stipendi	173.908	144.685	29.223
Oneri sociali	51.257	47.032	4.225
Trattamento di fine rapporto	10.700	11.167	(467)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Altri costi del personale	3.085		3.085
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.922	2.258	28.664
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.293	1.757	536
Accantonamento per rischi	310.000		310.000
Oneri diversi di gestione	26.339	16.065	10.274
Totale	731.511	332.532	398.979

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(1.023)	48	(1.071)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	18	52	(34)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.041)	(4)	(1.037)
Totale	(1.023)	48	(1.071)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	18	18
Totale	18	18

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	(9.581)	9.581

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2017	Variazioni
Di partecipazioni	9.581	(9.581)
Totale	9.581	(9.581)

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
0	315	(315)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	315	(315)
IRAP	315	(315)
Totale	315	(315)

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	(112.520)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Compensi agli amministratori non soci	4.922	
Ammortamenti indeducibili avviamento	10.422	
Totale	15.344	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche ded. 80%	46	
Assicurazioni autovetture ded. 20%	108	
Spese telefoniche delegazione ded. 80%	53	
Accantonamenti per rischi e oneri	310.000	
Multe ed ammende	242	
Sopravvenienze passive	2.562	
Oneri indeducibili	968	
Sopravvenienze attive	(443.727)	
Totale	(129.748)	
Imponibile fiscale	(226.924)	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	437.453	
Sopravvenienze attive	(443.727)	

Descrizione	Valore	Imposte
Acquisizione di servizi	24.222	
Oneri diversi di gestione	3.772	
Totale	21.720	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	1.047
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	(2.066)	
Deduzione forfetaria	(47.225)	
Contributi previdenziali dipendenti	(47.510)	
Deduzione di 1.850 fino a 5 dipendenti	(1.237)	
Deduzioni per incremento occupazionale	(3.781)	
Deduzione costo residuo	(123.042)	
Deduzione per scaglioni	(8.000)	
Imponibile Irap	(211.141)	

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017	esercizio 31 /12/2017
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
	11.677	3.208			11.677	3.208		
Totale	11.677	3.208			11.677	3.208		
Imposte differite (anticipate) nette		(3.208)				(3.208)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio	226.924				7.061			
- di esercizi precedenti	87.376				80.315			
Totale	314.300				87.376			
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017
Perdite fiscali riportabili a nuovo	314.300	75.432			87.376	20.970		
Totale	314.300	75.432			87.376	20.970		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	11.677
Differenze temporanee nette	(11.677)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.208)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.208)

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Perdite fiscali riportabili a nuovo	87.376	226.924	314.300	24,00%	75.432

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente
	Ammontare
Perdite fiscali	
dell'esercizio	226.924
di esercizi precedenti	87.376
Totale perdite fiscali	314.300

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	22.139

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.850
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.850

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 non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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

Non si sono verificati fatti di rilievo i cui effetti non siano già stati recepiti nella situazione patrimoniale e nel conto economico del presente bilancio.

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

La vostra Società è soggetta a direzione e coordinamento di Automobile Club Roma – Ente pubblico non Economico senza scopo di lucro. Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/04/2018	27/04/2017
B) Immobilizzazioni	153.598	54.634
C) Attivo circolante	1.726.468	2.529.824
D) Ratei e risconti attivi	969.095	979.980
Totale attivo	2.849.161	3.564.438
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	(525.327)	(1.871.481)
Totale patrimonio netto	(525.327)	(1.871.481)
B) Fondi per rischi e oneri	440.149	981.973
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	69.217	63.017
D) Debiti	1.247.769	2.799.312
E) Ratei e risconti passivi	1.617.354	1.589.148
Totale passivo	2.849.162	3.561.969

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/04/2018	27/04/2017
A) Valore della produzione	5.784.074	4.946.862
B) Costi della produzione	3.815.965	4.004.229
C) Proventi e oneri finanziari	(421.808)	1.146
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(18.475)	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	181.672	184.020
Utile (perdita) dell'esercizio	1.346.154	759.759

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Claudia Meo