

ACINSERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	32.379	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	204.133	235.055
II - Immobilizzazioni materiali	3.960	5.646
III - Immobilizzazioni finanziarie	1	1
Totale immobilizzazioni (B)	208.094	240.702
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.807	61.919
esigibili oltre l'esercizio successivo	280.696	280.696
imposte anticipate	3.208	3.208
Totale crediti	340.711	345.823
IV - Disponibilità liquide	118.583	71.420
Totale attivo circolante (C)	459.294	417.243
D) Ratei e risconti	1.944	2.880
Totale attivo	701.711	660.825
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	180.000	180.000
VI - Altre riserve	1 ⁽¹⁾	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(141)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(89.716)	(112.520)
Totale patrimonio netto	90.144	67.482
B) Fondi per rischi e oneri	275.000	310.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	115.012	114.507
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	142.875	136.604
esigibili oltre l'esercizio successivo	64.165	-
Totale debiti	207.040	136.604
E) Ratei e risconti	14.515	32.232
Totale passivo	701.711	660.825

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	405.265	169.293
5) altri ricavi e proventi		
altri	13.270	450.721
Totale altri ricavi e proventi	13.270	450.721
Totale valore della produzione	418.535	620.014
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.551	5.299
7) per servizi	159.914	99.011
8) per godimento di beni di terzi	27.212	18.697
9) per il personale		
a) salari e stipendi	194.323	173.908
b) oneri sociali	52.801	51.257
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.315	13.785
c) trattamento di fine rapporto	14.165	10.700
e) altri costi	150	3.085
Totale costi per il personale	261.439	238.950
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.212	33.215
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.922	30.922
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.290	2.293
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.212	33.215
12) accantonamenti per rischi	-	310.000
14) oneri diversi di gestione	19.707	26.339
Totale costi della produzione	507.035	731.511
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(88.500)	(111.497)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	18
Totale proventi diversi dai precedenti	5	18
Totale altri proventi finanziari	5	18
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.221	1.041
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.221	1.041
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.216)	(1.023)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(89.716)	(112.520)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(89.716)	(112.520)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro (89.716).

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:

- a seguito della approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 il socio Automobile Club Roma ha deliberato di ripianare la perdita emergente dal bilancio effettuando un versamento di € 80.000 e impegnandosi ad effettuare un ulteriore versamento di circa € 32.000 sulla base del fabbisogno futuro eventualmente manifestato dalla società. Nel corso del 2019 tale versamento ulteriore non è stato richiesto. Il bilancio espone pertanto un credito nei confronti del socio;
- in data 15 ottobre si è verificato un incendio nella Agenzia Sara Assicurazioni Rambotti & Pietranera, i cui locali sono adiacenti ai locali Acinservice; la nostra società è stata indirettamente coinvolta dalle conseguenze dell'incendio, che ha comportato la chiusura al pubblico dei locali della Delegazione in Via Cristoforo Colombo n. 261 e dei locali della Autoscuola in Piazza Elio Rufino n. 22; i locali sono stati riaperti dopo oltre un mese.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi 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 31/12/2019 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.

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. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi 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 di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	32.379	32.379
Totale crediti per versamenti dovuti	32.379	32.379

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate a seguito delle delibere delle adunanze del 19 marzo 2019 e del 15 aprile 2019

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(3.545)	-	(3.545)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	(4.150)	-	(4.150)
Ammortamento dell'esercizio	30.922	2.290		33.212
Totale variazioni	(30.922)	(1.686)	-	(32.608)
Valore di fine esercizio				
Costo	275.144	114.373	1	389.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	71.011	110.413		181.424
Valore di bilancio	204.133	3.960	1	208.094

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
204.133	235.055	(30.922)

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(2.120)	-	-	2.120	-	-
Ammortamento dell'esercizio	2.380	700	-	25.862	1.980	30.922
Totale variazioni	(4.500)	(700)	-	(23.742)	(1.980)	(30.922)
Valore di fine esercizio						
Costo	22.500	2.984	119	239.641	9.900	275.144
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.000	2.284	119	49.708	9.900	71.011
Valore di bilancio	13.500	700	-	189.933	-	204.133

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.960	5.646	(1.686)

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(1.905)	-	(1.640)	(3.545)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.905)	-	(2.245)	(4.150)
Ammortamento dell'esercizio	1.624	-	666	2.290
Totale variazioni	(1.624)	-	(61)	(1.686)
Valore di fine esercizio				
Costo	27.420	11.196	75.757	114.373
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.181	11.196	74.036	110.413
Valore di bilancio	2.239	-	1.721	3.960

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria il quale, 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
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	4.762

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	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	(25.086)	(255.361)	15.300	100,00%	1
Totale								1

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
340.711	345.823	(5.112)

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	31.460	411	31.871	31.871	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	280.625	-	280.625	-	280.625
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.416	(4.193)	20.223	20.223	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.208	-	3.208		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.114	(1.330)	4.784	4.713	71
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	345.823	(5.112)	340.711	56.807	280.696

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
GE.SER - GESTIONE SERVIZI SRL IN LIQUIDAZIONE	280.625

Le imposte anticipate per Euro 3.208 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.871	31.871
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	280.625	280.625
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.223	20.223
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.208	3.208
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.784	4.784
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	340.711	340.711

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
118.583	71.420	47.163

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	40.351	58.476	98.827
Denaro e altri valori in cassa	31.069	(11.314)	19.755

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	71.420	47.163	118.583

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.944	2.880	(936)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.880	(936)	1.944
Totale ratei e risconti attivi	2.880	(936)	1.944

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
90.144	67.482	22.662

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	180.000	-	-	-		180.000
Altre riserve						
Versamenti a copertura perdite	-	-	112.379	112.379		0
Varie altre riserve	2	(1)	-	-		1
Totale altre riserve	2	(1)	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	(112.520)	(112.379)		(141)
Utile (perdita) dell'esercizio	(112.520)	-	-	(112.520)	(89.716)	(89.716)
Totale patrimonio netto	67.482	(1)	(112.520)	(224.899)	(89.716)	90.144

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	180.000	B	66.810
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-	A,B	-
Riserva legale	-	A,B	-
Riserve statutarie	-	A,B,C,D	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	0	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	(141)	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
Totale	179.860		66.810

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	19.987		(1.967)	(20.808)	(2.788)
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi	180.000			(112.520)	67.480
- Decrementi	19.987		(1.968)	(20.808)	(2.789)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(112.520)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	180.000		2	(112.520)	67.482
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
- Incrementi			(112.520)	(89.716)	(202.236)
- Decrementi			(112.379)	(112.520)	(224.899)
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(89.716)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	180.000		(140)	(89.716)	90.144

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
275.000	310.000	(35.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	310.000	310.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	35.000	35.000
Totale variazioni	(35.000)	(35.000)
Valore di fine esercizio	275.000	275.000

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. Il decremento dell'esercizio si riferisce agli esborsi sostenuti a fronte del contenzioso instauratosi con una risorsa aziendale, chiusosi con conciliazione giudiziale, e ai costi legali connessi.

La voce "Altri fondi" al 31/12/2019, pari a Euro 275.000, risulta interamente composta dal 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
115.012	114.507	505

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	114.507
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.271
Utilizzo nell'esercizio	11.766
Totale variazioni	505
Valore di fine esercizio	115.012

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 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
207.040	136.604	70.436

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.923	2.251	6.174	6.174	-	-
Acconti	3.684	3.785	7.469	7.469	-	-
Debiti verso fornitori	67.716	40.558	108.274	44.109	64.165	30.565
Debiti tributari	9.199	(4)	9.195	9.195	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.117	(380)	7.737	7.737	-	-
Altri debiti	43.966	24.226	68.192	68.192	-	-
Totale debiti	136.604	70.436	207.040	207.041	-	-

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
AUTOMOBILE CLUB ROMA - ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO	72.565

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate. 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). Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	30.565	176.475	207.040

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	6.174	6.174
Acconti	7.469	7.469
Debiti verso fornitori	108.274	108.274
Debiti tributari	9.195	9.195
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.737	7.737
Altri debiti	68.192	68.192
Totale debiti	207.040	207.040

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.515	32.232	(17.717)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32.232	(17.717)	14.515
Totale ratei e risconti passivi	32.232	(17.717)	14.515

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
418.535	620.014	(201.479)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	405.265	169.293	235.972
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	13.270	450.721	(437.451)
Totale	418.535	620.014	(201.479)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- ricavi autoscuola Euro 142.683;
- ricavi delegazione Euro 231.687;
- ricavi da servizi amministrativi e altri Euro 30.895;

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	405.265
Totale	405.265

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	405.265
Totale	405.265

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
507.035	731.511	(224.476)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.551	5.299	252
Servizi	159.914	99.011	60.903

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Godimento di beni di terzi	27.212	18.697	8.515
Salari e stipendi	194.323	173.908	20.415
Oneri sociali	52.801	51.257	1.544
Trattamento di fine rapporto	14.165	10.700	3.465
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	150	3.085	(2.935)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	30.922	30.922	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.290	2.293	(3)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		310.000	(310.000)
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	19.707	26.339	(6.632)
Totale	507.035	731.511	(224.476)

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.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(1.216)	(1.023)	(193)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	5	18	(13)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1.221)	(1.041)	(180)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(1.216)	(1.023)	(193)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					5	5
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					5	5

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
0	0	0

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES	0	0	0
IRAP	0	0	0
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	0	0	0

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	(89.716)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Compensi agli amministratori non soci	6.300	
Ammortamenti in deducibili avviamento	10.428	
Totale	16.728	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Compensi agli amministratori non soci	(4.922)	
Totale	(4.922)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Spese telefoniche ded. 80%	58	
Assicurazioni autovetture ded. 20%	310	
Spese per autovetture ded. 20%	240	
Spese telefoniche delegazione ded. 80%	148	
Ammortamenti in deducibili	2	
Multe ed ammende	29	
Oneri in deducibili	1.229	
Totale	2.016	
Imponibile fiscale	(75.894)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	172.939	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Acquisizione di servizi	26.600	
Oneri diversi di gestione	2.640	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		

Totale	202.179	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	9.745
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro	(1.260)	
Deduzione forfetaria	(63.072)	
Contributi previdenziali dipendenti	(51.953)	
Spese per apprendisti, disabili, ecc...	(934)	
Deduzioni per incremento occupazionale	(15.000)	
Deduzione costo residuo	(129.221)	
Deduzione per scaglioni	(8.000)	
Imponibile Irap	(67.261)	
IRAP corrente per l'esercizio		

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 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31 /12/2018
	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
Imposte anticipate:								
Debiti v/ammin.ri comp. anni prec.	11.677	3.208			11.677	3.208		

	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31 /12/2018
	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
Totale	11.677	3.208			11.677	3.208		
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(3.208)				(3.208)		
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio	75.893				226.924			
- di esercizi precedenti	314.300				87.376			
Totale	390.193				314.300			
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2018	31/12 /2018	31/12/2018	31/12/2018
Perdite fiscali riportabili a nuovo	390.133	93.632			314.300	75.432		
Totale	390.133	93.632			314.300	75.432		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	11.677

	IRES
Differenze temporanee nette	(11.677)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(3.208)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.208)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Debiti v/ammin.ri comp. anni prec.	11.677	11.677	27,50%	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	314.300	75.833	390.133	24,00%	93.632

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale
Perdite fiscali				
dell'esercizio	75.893		226.924	
di esercizi precedenti	314.300		87.376	
Totale perdite fiscali	390.193		314.300	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	24,00%	-	24,00%

Per le seguenti differenze temporanee non si è provveduto alla rilevazione di imposte differite e anticipate, per i seguenti motivi:

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 93.632, derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio di Euro 75.893 e di esercizi precedenti di Euro 314.300, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	7	7	0
Operai			
Altri			
Totale	7	7	0

	Numero medio
Impiegati	7
Totale Dipendenti	7

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

	Amministratori
Compensi	26.600

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 e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.542
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.542

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 concluse a non normali condizioni di mercato.

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

A seguito della grave situazione sanitaria causata dalla pandemia COVID - 19, tenuto conto delle disposizioni normative dettate per la sicurezza e la incolumità della popolazione, il 12 marzo 2020 sono stati chiusi gli uffici al pubblico.

Il personale della società è stato sospeso dal lavoro, inizialmente collocandolo in ferie, salvo alcune attività che è stato possibile svolgere fin da subito in smart working. A partire dal 6 aprile per il personale sospeso, sempre fatte salve le attività esercitabili in smart working, si è fatto ricorso all'intervento dell'Assegno Ordinario FIS e la retribuzione è stata quindi surrogata nei modi previsti dalle disposizioni di sostegno sociale emanate a fronte della situazione pandemica.

A partire dal 4 maggio due dipendenti sono stati richiamati in servizio, a seguito della riapertura al pubblico della Delegazione.

Da un punto di vista gestionale si osserva che l'insorgere dell'emergenza COVID-19 ha certamente causato uno slittamento temporale delle condizioni previste per il raggiungimento dell'equilibrio economico, accolte nel piano di risanamento triennale 2019-2021. Si ritiene che la perdita attesa per il 2020 sarà ragionevolmente superiore a quella registrata nello scorso anno.

Si ritiene altresì, tuttavia, anche alla luce della riapertura degli uffici aziendali al pubblico, che sussistano le condizioni per continuare a perseguire l'economicità aziendale.

Per ciò che attiene alle voci dello Stato Patrimoniale, non si ritiene che la situazione emergenziale emersa successivamente alla chiusura dell'esercizio generi l'esigenza di procedere a rettifiche.

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. 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	30/04/2019	30/04/2018
B) Immobilizzazioni	102.673	153.598
C) Attivo circolante	2.471.827	1.726.468
D) Ratei e risconti attivi	942.537	969.095
Totale attivo	3.517.037	2.849.161
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	613.096	(525.327)
Totale patrimonio netto	613.096	(525.327)
B) Fondi per rischi e oneri	117.500	440.149
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	75.823	69.217
D) Debiti	1.072.567	1.247.769
E) Ratei e risconti passivi	1.638.051	1.617.354
Totale passivo	3.517.037	2.849.162

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	30/04/2019	30/04/2018
A) Valore della produzione	4.886.817	5.784.074
B) Costi della produzione	3.325.296	3.815.965
C) Proventi e oneri finanziari	(123.300)	(421.808)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(112.379)	(18.475)
Imposte sul reddito dell'esercizio	187.419	181.672
Utile (perdita) dell'esercizio	1.138.423	1.346.154

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di procedere alla copertura della perdita dell'esercizio attraverso la riduzione del capitale sociale.

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

ACINSERVICE S.R.L. A SOCIO UNICO
RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO 31/12/2019

Signori soci,

Ho ricevuto dal Presidente dell'Ente il Bilancio al 31.12.2019, unitamente ai prospetti ed allegati di dettaglio.

1. Paragrafo introduttivo

A norma di statuto, al revisore unico sono state attribuite funzioni di attività di vigilanza amministrativa e di controllo contabile.

Ai sensi dell' art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010, la responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli Amministratori della Società, mentre è mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio stesso, basato sulla revisione contabile.

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, è costituito, come previsto dall'art. 2423 e seguenti del Codice civile come modificato dal D.Lgs. 139/2015, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione del Presidente.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, espressi in unità di euro, si presentano come segue:

STATO PATRIMONIALE	
SPA - ATTIVO	
SPA.A - CREDITI VERSO SOCI	32.379
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	
SPA.B-I - Immobilizzazioni Immateriali	204.133
SPA.B-II - Immobilizzazioni Materiali	3.960
SPA.B-III - Immobilizzazioni Finanziarie	1
TOTALE SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	208.094
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	
SPA.C-II - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo	56.807
SPA.C-II - Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	280.696
SPA.C-II - Imposte anticipate	3.208
TOTALE SPA.C-II - CREDITI	340.711
SPA.C-III - Attività finanziarie	0
SPA.C-IV - Disponibilità liquide	118.583
TOTALE SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	459.294
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.944
TOTALE SPA - ATTIVO	701.711
SPP - PASSIVO	
SPPA - PATRIMONIO NETTO	90.144
SPPB - FONDI PER RISCHI ED ONERI	275.000
SPPC - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	115.012
SPP-D - DEBITI	207.040
SPPE - RATEI E RISCONTI PASSIVI	14.515
TOTALE SPP - PASSIVO	701.711

CONTO ECONOMICO	
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	418.535
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	507.035
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-88.500
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-1.216
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-89.716
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-89.716

2. Descrizione della portata della revisione svolta con l'indicazione dei principi di revisione osservati

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per

accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della Società e con il suo assetto organizzativo e ritengo che fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Dal controllo operato sulla tenuta della contabilità, effettuata durante l'esercizio 2019 con cadenza trimestrale constatandone la regolarità e la correttezza, sull'amministrazione e all'osservanza delle norme di legge e dello statuto, non emergono osservazioni da riferire.

Inoltre, dalle verifiche effettuate è risultato:

- che i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo non sono apparsi diversi da quelli adottati nell'esercizio precedente e sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle scritture contabili nonché la conformità dello stesso alle norme di legge.

I miei controlli sono stati finalizzati al reperimento di ogni elemento utile per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

3. Giudizio sul bilancio

A mio giudizio, il progetto di bilancio in esame nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Società.

4. Richiami d'informativa

Anche quest'anno hanno gravato sulla gestione ordinaria dei costi straordinari relativamente alle spese relative a somme riconosciute al personale dipendente licenziato.

Il 2019 è stato il primo esercizio in cui la gestione ha assunto un carattere di ordinarietà in quanto è cessato completamente il regime di in-house providing con l'Ente controllante.

Le diverse gestioni societarie (educazione stradale, formazione alla guida, assistenza automobilistica, esazione tasse auto) hanno subito degli incrementi che hanno contrastato la riduzione dei ricavi connessi ai servizi che la società svolgeva per la controllante.

Da rilevare che sulla conduzione ha purtroppo pesato la chiusura dei locali per un periodo superiore al mese, a seguito di un incendio verificatosi nel mese di ottobre.

Comunque, è importante sottolineare che escludendo i costi straordinari sostenuti per il personale, la previsione reddituale del piano di risanamento societario è stata rispettata.

Si precisa inoltre che nel corso dell'esercizio sono stati adottati il piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza ed il Codice etico aziendale.

5. Giudizio sulla coerenza della relazione del Presidente con il progetto di bilancio

La responsabilità della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalla Legge, compete al Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società, mentre la competenza del Revisore Unico è quella di esprimere il giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio.

A mio giudizio, svolte le procedure indicate nel principio di revisione PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società Acinservice Srl al 31 dicembre 2019.

6. Attività di vigilanza

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, con riguardo all'attività istituzionale di competenza del Revisore Unico, Vi comunico che ho eseguito tutte le verifiche previste dalla legge, ai sensi degli art. 2403 e seguenti del Codice civile e ho verificato la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione, nelle scritture contabili e dei fatti di gestione.

In particolare, attesto che:

1. Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio di corretta amministrazione.
2. Ho partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'anno, seguendo con continuità l'evoluzione dell'attività gestionale della Società. Le riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale

e non sono apparse manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto d'interesse o tali da compromettere il patrimonio sociale.

3. Con l'ottenimento delle informazioni dal Presidente del Consiglio di Amministrazione ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente e del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. A tal riguardo non ho osservazioni particolari da segnalare.
4. Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce né sono pervenuti esposti.
5. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati, dal Revisore Unico, pareri previsti dalla Legge.
6. Il Presidente, per una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, non ha fatto ricorso alla deroga alle norme di legge previste dall'art. 2423, comma 4 C.C.
7. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o menzione nella presente relazione.

Sulla base di quanto precede, il Revisore Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.19 che evidenzia una perdita di esercizio di Euro 89.716.

Roma, 1° giugno 2020

IL REVISORE UNICO (Adele Santosuosso)

Adele Santosuosso

Relazione sulla gestione del periodo 1 gennaio 2019 – 31 dicembre 2019

L'esercizio 2019 si chiude con una perdita di euro 89.716.

Il risultato economico deriva da un Valore della Produzione di € 418.535, da Costi della Produzione di € 507.035 e da oneri finanziari di € 1.216.

Il 2019 è stato il primo esercizio in cui lo svolgimento gestionale della società ha assunto un carattere di ordinarietà, essendo stato completato nel 2018 il processo di aggregazione societaria che ha comportato l'acquisizione del ramo di azienda Delegazione dalla società controllata Geser in liquidazione.

Il 2019 è stato altresì l'anno in cui si sono pienamente realizzati gli effetti della cessazione del regime di *in-house providing* nei rapporto con l'Ente controllante Automobile Club Roma: pure essendosi tale regime interrotto a far data dal 1° gennaio 2018, il 2019 ha risentito di alcuni costi connessi a pesanti interventi sul personale, connessi alla mutata dinamica dei ricavi.

La combinazione logistica e gestionale dei rami Delegazione e Autoscuola ha favorito l'attuazione di significative sinergie operative, che si sono manifestate sia dal lato dei ricavi che sul fronte dei costi.

La crescita dei ricavi in tutte le aree operative aziendali ha consentito di fronteggiare la riduzione dei ricavi connessa alla sospensione dei servizi che la società svolgeva per conto di Automobile Club Roma (servizi associativi, servizi di supporto contabile).

Alla positiva dinamica dei ricavi dei rami Delegazione e Autoscuola hanno contribuito:

- il riassetto della struttura organizzativa e l'ottimizzazione del lavoro, incluso quello di sportello, secondo logiche di efficienza e di servizio al pubblico;

- la riqualificazione degli spazi aperti al pubblico, conseguente alla aggregazione logistica in un unico spazio ricettivo;
- l'organizzazione degli orari di lavoro in modo rispondente alle esigenze del pubblico;
- lo svolgimento di attività di pubblicità secondo canali tradizionali (volantinaggio in luoghi di elevata frequentazione giovanile; partecipazione ad eventi legati al mondo dello sport e della mobilità; sviluppo di forme di convenzionamento);
- l'attivazione di strumenti di comunicazione adeguati alla nuova immagine aziendale (sito web, pagina Facebook);
- la partecipazione a progetti di educazione stradale di elevata visibilità, anche in collaborazione con enti istituzionali.

L'accresciuta dinamica dei ricavi ha reso necessario il reperimento di una nuova risorsa aziendale a titolo di apprendistato, per supportare sia le attività amministrativa della Delegazione che quelle della Autoscuola.

L'attività di Educazione Stradale, che la Società svolge ormai da anni in forza di rapporti contrattuali con Automobile Club Roma, è stata quest'anno potenziata grazie alla partecipazione al progetto DE.SI.RE., in collaborazione con l'Agenzia Roma Servizi per la Mobilità di Roma Capitale, che ha consentito di raggiungere sul territorio romano un numero molto elevato di istituti scolastici e di allievi. Si segnala che l'attività è peraltro stata svolta anche nell'esercizio 2020.

E' inoltre proseguita l'attività di formazione alla guida nei confronti di allievi titolari di protezione internazionale, in forza di apposita Convenzione con Automobile Club Roma.

Sul fronte dei costi si segnala che è stata portata a completamento l'azione di razionalizzazione intrapresa nel 2018.



Nella prima parte dell'esercizio si è provveduto al licenziamento di una risorsa aziendale impiegata nello svolgimento di servizi di natura associativa nei confronti dell'Ente controllante, a causa della interruzione dei servizi medesimi. Il relativo onere di licenziamento ha gravato interamente sull'esercizio 2019.

Si è inoltre conclusa la vertenza giuslavoristica nei confronti di una risorsa impiegata nei servizi di autoscuola; il costo della definizione della posizione ha pesato prevalentemente sull'esercizio 2018; l'esercizio 2019 ne ha quindi risentito soltanto in parte.

Con il primo semestre 2019 si è interrotta la convenzione da parte dell'Ente controllante per lo svolgimento di servizi di natura contabile. Conseguentemente, il regime lavorativo adottato per la risorsa impiegata nella amministrazione è passato dal full time al part time.

L'esercizio 2019 è stato interessato da un evento accidentale di natura straordinaria verificatosi nel mese di ottobre, ed in particolare dall'incendio subito dalla società i cui locali sono adiacenti ai locali aziendali. A seguito dell'incendio è stato necessario chiudere gli uffici al pubblico per più di un mese per il ripristino delle condizioni di agibilità previste dalla normativa.

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati sostenuti alcuni costi di natura straordinaria per il licenziamento di personale.

La dinamica dei costi e dei ricavi, valutata alla luce delle componenti straordinarie, ha consentito di rispettare, per il 2019, le previsioni reddituali del piano di risanamento approvato l'8 ottobre 2018.

Gli interventi di razionalizzazione hanno prodotto i benefici auspicati al termine del processo di riorganizzazione.

Nel corso dell'anno sono stati definiti i criteri per la valutazione di eventuali premi di risultato da riconoscere ai dipendenti.



La dinamica reddituale aziendale ha consentito di valutare positivamente i risultati raggiunti e deliberare nel senso del riconoscimento dei premi, differenziati in base al contributo fornito dalle diverse componenti aziendali.

Nel corso dell'esercizio, in ottemperanza con la normativa per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza, è stato adottato il relativo Piano Triennale, è stato adottato il Codice Etico aziendale, è stata approvata una apposita procedura per la selezione e il reclutamento del personale.

Per ciò che attiene la società controllata Geser, la procedura di liquidazione non è stata ancora conclusa in quanto risulta in corso una verifica da parte delle Agenzia delle Entrate, avente ad oggetto tutti gli operatori del settore; agli esiti della verifica la procedura di liquidazione potrà essere conclusa.

A seguito della grave situazione sanitaria causata dalla pandemia COVID - 19, tenuto conto delle disposizioni normative dettate per la sicurezza e la incolumità della popolazione, il 12 marzo 2020 sono stati chiusi gli uffici al pubblico.

Il personale della società è stato sospeso dal lavoro, inizialmente collocandolo in ferie, salvo alcune attività che è stato possibile svolgere fin da subito in smart working. A partire dal 6 aprile per il personale sospeso, sempre fatte salve le attività esercitabili in smart working, si è fatto ricorso all'intervento dell'Assegno Ordinario FIS e la retribuzione è stata quindi surrogata nei modi previsti dalle disposizioni di sostegno sociale emanate a fronte della situazione pandemica.

A partire dal 4 maggio, con gradualità, alcuni dipendenti sono stati richiamati in servizio, a seguito della riapertura al pubblico, prima della Delegazione, successivamente della Autoscuola..

Da un punto di vista gestionale si osserva che l'insorgere dell'emergenza COVID-19 ha certamente causato uno slittamento temporale delle condizioni previste per il raggiungimento dell'equilibrio



economico, accolte nel piano di risanamento triennale 2019-2021. Si ritiene che la perdita attesa per il 2020 sarà superiore a quella registrata nello scorso anno.

Si ritiene altresì, tuttavia, anche alla luce della riapertura degli uffici aziendali al pubblico, che sussistano le condizioni per continuare a perseguire l'economicità aziendale.

A tal fine si segnala che i dati registrati nel primo quadrimestre, alla luce della chiusura obbligatoria, che ad oggi ancora riguarda il comparto aziendale Autoscuola, lasciano prefigurare una buona capacità di reazione alla situazione emergenziale.

Nel primo quadrimestre sono stati tesserati n. 669 nuovi soci, sono stati svolti n. 168 trasferimenti di proprietà e n. 268 rinnovi di patente. I nuovi iscritti alla autoscuola sono stati n. 31.

La Nota Integrativa accoglie tutte le informazioni necessarie alla illustrazione delle poste di bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.c.

Nel confermare che il progetto di bilancio al 31 dicembre 2019 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, ed osservando che la perdita ammonta ad euro 89.716, si invita l'Assemblea dei soci a deliberare ai sensi dell'art. 2446.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

