

# ACINSERVICE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| 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

|                                                       | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |            |            |
| <b>Attivo</b>                                         |            |            |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti    | -          | 32.379     |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 175.787    | 204.133    |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 1.659      | 3.960      |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 1          | 1          |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 177.447    | 208.094    |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| II - Crediti                                          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 32.813     | 56.807     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 280.625    | 280.696    |
| imposte anticipate                                    | 3.208      | 3.208      |
| Totale crediti                                        | 316.646    | 340.711    |
| IV - Disponibilità liquide                            | 98.089     | 118.583    |
| Totale attivo circolante (C)                          | 414.735    | 459.294    |
| D) Ratei e risconti                                   | 4.817      | 1.944      |
| Totale attivo                                         | 596.999    | 701.711    |
| <b>Passivo</b>                                        |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale                                          | 180.000    | 180.000    |
| VI - Altre riserve                                    | -          | 1          |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                | (89.857)   | (141)      |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | (78.845)   | (89.716)   |
| Totale patrimonio netto                               | 11.298     | 90.144     |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 275.000    | 275.000    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 127.135    | 115.012    |
| D) Debiti                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 160.517    | 142.875    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 11.667     | 64.165     |
| Totale debiti                                         | 172.184    | 207.040    |
| E) Ratei e risconti                                   | 11.382     | 14.515     |
| Totale passivo                                        | 596.999    | 701.711    |

## Conto economico

|                                                                                                                   | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico                                                                                                   |            |            |
| A) Valore della produzione                                                                                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 323.391    | 405.265    |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                                                                                     | 366        | -          |
| altri                                                                                                             | 14.824     | 13.270     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 15.190     | 13.270     |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 338.581    | 418.535    |
| B) Costi della produzione                                                                                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 4.647      | 5.551      |
| 7) per servizi                                                                                                    | 131.455    | 159.914    |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 27.608     | 27.212     |
| 9) per il personale                                                                                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 143.468    | 194.323    |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 42.964     | 52.801     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 14.059     | 14.315     |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 14.017     | 14.165     |
| e) altri costi                                                                                                    | 42         | 150        |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 200.491    | 261.439    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |            |            |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 31.542     | 33.212     |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 29.240     | 30.922     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 2.302      | 2.290      |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 31.542     | 33.212     |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 20.919     | 19.707     |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 416.662    | 507.035    |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | (78.081)   | (88.500)   |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |            |            |
| altri                                                                                                             | 5          | 5          |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 5          | 5          |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 5          | 5          |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |            |            |
| altri                                                                                                             | 769        | 1.221      |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 769        | 1.221      |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (764)      | (1.216)    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | (78.845)   | (89.716)   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | (78.845)   | (89.716)   |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## 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 (78.845).

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

### **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 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. Al Fondo Integrativo di Solidarietà si è fatto ricorso anche successivamente alla riapertura dei locali al pubblico, per fare fronte alle variabili condizioni di affluenza di clienti e garantire contestualmente l'ordinario svolgimento delle attività aziendali.

La società ha adottato un Protocollo di Sicurezza Aziendale che ha consentito di svolgere le attività gestionali in sicurezza. Il ricorso, quando possibile, a forme di smart working, ha consentito di limitare l'esposizione dei lavoratori ai rischi di contagio.

### **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 31/12/2020 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

Nella predisposizione del presente bilancio non si è fatto ricorso alla possibilità di non effettuare l'imputazione al conto economico dell'intera quota di ammortamento, o di una sua parte, del costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali prevista in sede di conversione del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, all'articolo 60 dai commi dal 7-bis al 7-quinquies.

#### 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 iscritte al costo di acquisto 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

### **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

|                                              | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 32.379                     | (32.379)                  | 0                        |
| <b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>  | <b>32.379</b>              | <b>(32.379)</b>           | <b>-</b>                 |

## 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 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                              |                            |                              |                         |
| 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                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 895                          | (4.149)                    | -                            | (3.254)                 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                            | (4.150)                    | -                            | (4.150)                 |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 29.240                       | 2.302                      |                              | 31.542                  |
| Totale variazioni                                                 | (28.346)                     | (2.301)                    | -                            | (30.647)                |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                                                             | 276.039                      | 108.513                    | 1                            | 384.553                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 100.251                      | 106.854                    |                              | 207.105                 |
| Valore di bilancio                                                | 175.787                      | 1.659                      | 1                            | 177.447                 |

### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 175.787             | 204.133             | (28.346)   |

### 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 |
|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                    |                                                                                     |                                               |            |                                    |                                     |
| Costo                             | 22.500                             | 2.984                                                                               | 119                                           | 239.641    | 9.900                              | 275.144                             |

|                                          | 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 |
|------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 9.000                              | 2.284                                                                               | 119                                           | 49.708     | 9.900                              | 71.011                              |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 13.500                             | 700                                                                                 | -                                             | 189.933    | -                                  | 204.133                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>         |                                    |                                                                                     |                                               |            |                                    |                                     |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>       | (2.120)                            | 895                                                                                 | -                                             | 2.120      | -                                  | 895                                 |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>       | 2.380                              | 998                                                                                 | -                                             | 25.862     | -                                  | 29.240                              |
| <b>Totale variazioni</b>                 | (4.500)                            | (103)                                                                               | -                                             | (23.742)   | -                                  | (28.346)                            |
| <b>Valore di fine esercizio</b>          |                                    |                                                                                     |                                               |            |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 22.500                             | 3.879                                                                               | 119                                           | 239.641    | 9.900                              | 276.039                             |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 13.500                             | 3.282                                                                               | 119                                           | 73.450     | 9.900                              | 100.251                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                | 9.000                              | 597                                                                                 | -                                             | 166.191    | -                                  | 175.787                             |

## Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.659               | 3.960               | (2.301)    |

## 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 |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                        |                        |                                        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                                                             | 27.420                 | 11.196                                 | 75.757                           | 114.373                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 25.181                 | 11.196                                 | 74.036                           | 110.413                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                                                | 2.239                  | -                                      | 1.721                            | 3.960                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                         |                        |                                        |                                  |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | (1.905)                | -                                      | (2.244)                          | (4.149)                           |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | (1.905)                | -                                      | (2.245)                          | (4.150)                           |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 1.624                  | -                                      | 678                              | 2.302                             |
| <b>Totale variazioni</b>                                                 | (1.624)                | -                                      | (677)                            | (2.301)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                          |                        |                                        |                                  |                                   |
| <b>Costo</b>                                                             | 27.420                 | 11.196                                 | 69.897                           | 108.513                           |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 26.805                 | 11.196                                 | 68.853                           | 106.854                           |
| <b>Valore di bilancio</b>                                                | 615                    | -                                      | 1.044                            | 1.659                             |

## Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per 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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b> | 2.381   |
| <b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>                     | 2.381   |
| <b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>         | 2.381   |

## Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1                   | 1                   | 0          |

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

|                                   | Partecipazioni in imprese controllate | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                       |                       |
| Costo                             | 1                                     | 1                     |
| Valore di bilancio                | 1                                     | 1                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                       |                       |
| 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           | (4.166)                                  | (259.527)                | 15.300                  | 100,00%              | 1                                          |
| <b>Totale</b>                                 |                                     |                                       |                  |                                          |                          |                         |                      | 1                                          |

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 316.646             | 340.711             | (24.065)   |

## 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             | 31.871                     | (6.118)                   | 25.753                   | 25.753                           | -                                |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 280.625                    | -                         | 280.625                  | -                                | 280.625                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante                 | 20.223                     | (16.554)                  | 3.669                    | 3.669                            | -                                |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante   | 3.208                      | -                         | 3.208                    |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante               | 4.784                      | (1.392)                   | 3.392                    | 3.392                            | -                                |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>             | <b>340.711</b>             | <b>(24.065)</b>           | <b>316.646</b>           | <b>32.814</b>                    | <b>280.625</b>                   |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2020 sono così costituiti:

- GE.SER – GESTIONE SERVIZI SRL IN LIQUIDAZIONE importo Euro 280.625

A fronte del credito nei confronti di GE.SER. SRL IN LIQUIDAZIONE è stato costituito prudenzialmente un fondo svalutazione accolto tra i Fondi per rischi e oneri

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 31/12/2020 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           | 25.753         | 25.753         |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante       | 280.625        | 280.625        |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 3.669          | 3.669          |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 3.208          | 3.208          |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 3.392          | 3.392          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>           | <b>316.647</b> | <b>316.646</b> |

## Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 98.089              | 118.583             | (20.494)   |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 98.827                     | (8.082)                   | 90.745                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 19.755                     | (12.411)                  | 7.344                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>118.583</b>             | <b>(20.494)</b>           | <b>98.089</b>            |

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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.817               | 1.944               | 2.873      |

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei attivi</b>                   | 0                          | 1.640                     | 1.640                    |
| <b>Risconti attivi</b>                | 1.944                      | 1.233                     | 3.177                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 1.944                      | 2.873                     | 4.817                    |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.298              | 90.144              | (78.846)   |

### 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                   |                            |                                                      |                  |            |                       |                          |
| Varie altre riserve             | 1                          | (1)                                                  | -                | -          |                       | -                        |
| Totale altre riserve            | 1                          | (1)                                                  | -                | -          |                       | -                        |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (141)                      | -                                                    | (89.716)         | -          |                       | (89.857)                 |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (89.716)                   | -                                                    | (78.845)         | (89.716)   | (78.845)              | (78.845)                 |
| Totale patrimonio netto         | 90.144                     | 0                                                    | (168.561)        | (89.716)   | (78.845)              | 11.298                   |

### 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                            | 19.987                                                               |
| Utili portati a nuovo | (89.857) | A,B,C,D                      | -                                                                    |
| Totale                | 90.143   |                              | 19.987                                                               |

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      | 180.000          | 2          | (112.520)             | 67.482    |
| Destinazione del risultato dell'esercizio |                  |            |                       |           |
| - altre destinazioni                      |                  | (1)        |                       | (1)       |
| Altre variazioni                          |                  |            |                       |           |
| - Incrementi                              |                  | (112.520)  | (89.716)              | (202.236) |

|                                                | Capitale sociale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale    |
|------------------------------------------------|------------------|------------|-----------------------|-----------|
| - Decrementi                                   |                  | (112.379)  | (112.520)             | (224.899) |
| Risultato dell'esercizio precedente            |                  |            | (89.716)              |           |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | 180.000          | (140)      | (89.716)              | 90.144    |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |            |                       |           |
| - altre destinazioni                           |                  | (1)        |                       | (1)       |
| Altre variazioni                               |                  |            |                       |           |
| - Incrementi                                   |                  | (89.716)   | (78.845)              | (168.561) |
| - Decrementi                                   |                  |            | (89.716)              | (89.716)  |
| Risultato dell'esercizio corrente              |                  |            | (78.845)              |           |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | 180.000          | (89.857)   | (78.845)              | 11.298    |

## Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 275.000             | 275.000             | 0          |

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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 127.135             | 115.012             | 12.123     |

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 115.012                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 13.724                                             |
| Altre variazioni              | (1.601)                                            |
| Totale variazioni             | 12.123                                             |
| Valore di fine esercizio      | 127.135                                            |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

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

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 172.184             | 207.040             | (34.856)   |

### 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 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 6.174                      | 5.025                     | 11.199                   | 11.199                           | -                                |
| Acconti                                                    | 7.469                      | (6.791)                   | 678                      | 678                              | -                                |
| Debiti verso fornitori                                     | 108.274                    | (8.715)                   | 99.559                   | 99.559                           | -                                |
| Debiti tributari                                           | 9.195                      | 437                       | 9.632                    | 9.632                            | -                                |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 7.737                      | 683                       | 8.420                    | 8.420                            | -                                |
| Altri debiti                                               | 68.192                     | (25.496)                  | 42.696                   | 31.029                           | 11.667                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>207.040</b>             | <b>(34.856)</b>           | <b>172.184</b>           | <b>160.517</b>                   | <b>11.667</b>                    |

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

- AUTOMOBILE CLUB ROMA - ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO importo Euro 69.690

Il debito nei confronti di AUTOMOBILE CLUB ROMA è ricompreso nella voce debiti verso fornitori.

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 non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|
| Debiti verso banche                                        | 11.199                                 | 11.199         |
| Acconti                                                    | 678                                    | 678            |
| Debiti verso fornitori                                     | 99.559                                 | 99.559         |
| Debiti tributari                                           | 9.632                                  | 9.632          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 8.420                                  | 8.420          |
| Altri debiti                                               | 42.696                                 | 42.696         |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>172.184</b>                         | <b>172.184</b> |

## Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.382              | 14.515              | (3.133)    |

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 14.515                     | (3.133)                   | 11.382                   |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 14.515                     | (3.133)                   | 11.382                   |

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 338.581             | 418.535             | (79.954)   |

| Descrizione                  | 31/12/2020     | 31/12/2019     | Variazioni      |
|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 323.391        | 405.265        | (81.874)        |
| Altri ricavi e proventi      | 15.190         | 13.270         | 1.920           |
| <b>Totale</b>                | <b>338.581</b> | <b>418.535</b> | <b>(79.954)</b> |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione in merito alle conseguenze dell'evento pandemico.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- ricavi autoscuola Euro 108.155
- ricavi delegazione Euro 211.256
- ricavi da servizi amministrativi ed altri Euro 19.170

### 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 |
|-------------------------------|---------------------------|
| <b>Prestazioni di servizi</b> | 323.391                   |
| <b>Totale</b>                 | 323.391                   |

### 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 |
|-----------------|---------------------------|
| <b>Italia</b>   | 323.391                   |
| <b>Totale</b>   | 323.391                   |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 416.662             | 507.035             | (90.373)   |

| Descrizione                        | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 4.647      | 5.551      | (904)      |
| Servizi                            | 131.455    | 159.914    | (28.459)   |
| Godimento di beni di terzi         | 27.608     | 27.212     | 396        |
| Salari e stipendi                  | 143.468    | 194.323    | (50.855)   |

| Descrizione                               | 31/12/2020     | 31/12/2019     | Variazioni      |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Oneri sociali                             | 42.964         | 52.801         | (9.837)         |
| Trattamento di fine rapporto              | 14.017         | 14.165         | (148)           |
| Altri costi del personale                 | 42             | 150            | (108)           |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 29.240         | 30.922         | (1.682)         |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 2.302          | 2.290          | 12              |
| Oneri diversi di gestione                 | 20.919         | 19.707         | 1.212           |
| <b>Totale</b>                             | <b>416.662</b> | <b>507.035</b> | <b>(90.373)</b> |

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

Sono strettamente correlati 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.

L'entità dei costi del personale è stata influenzata dal ricorso agli ammortizzatori sociali a fronte dell'evento pandemico

### 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 31/12/2020 | Saldo al 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (764)               | (1.216)             | 452        |

| Descrizione                          | 31/12/2020   | 31/12/2019     | Variazioni |
|--------------------------------------|--------------|----------------|------------|
| Proventi diversi dai precedenti      | 5            | 5              | 0          |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (769)        | (1.221)        | 452        |
| <b>Totale</b>                        | <b>(764)</b> | <b>(1.216)</b> | <b>452</b> |

### Altri proventi finanziari

| Descrizione                 | Altre    | Totale   |
|-----------------------------|----------|----------|
| Interessi bancari e postali | 5        | 5        |
| <b>Totale</b>               | <b>5</b> | <b>5</b> |

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

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                                       | (78.845) |         |
| Onere fiscale teorico (%)                                           | 24       |         |
| <b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>      | 0        |         |
| <b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>     | 0        |         |
| Compensi agli amministratori non soci                               | 1.300    |         |
| Ammortamenti indeducibili avviamento                                | 10.428   |         |
| Totale                                                              | 11.728   |         |
| <b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>    | 0        | 0       |
| Compensi agli amministratori non soci                               | (6.300)  |         |
| Totale                                                              | (6.300)  |         |
| <b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b> | 0        | 0       |
| Carburanti e lubrificanti ded. 20%                                  | 45       |         |
| Spese telefoniche ded. 80%                                          | 285      |         |
| Assicurazioni autovetture ded. 20%                                  | 596      |         |
| Spese per autovetture ded. 20%                                      | 3        |         |
| Multe ed ammende                                                    | 223      |         |
| Sopravvenienze passive                                              | 897      |         |
| Oneri indeducibili                                                  | 368      |         |
| Sopravvenienze attive                                               | (181)    |         |
| Ammortamenti indeducibili                                           | 2        |         |
| Totale                                                              | 2.238    |         |
| Imponibile fiscale                                                  | (71.179) |         |

### Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione                                                     | Valore         | Imposte |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione                  | 122.410        |         |
| <b>Costi non rilevanti ai fini IRAP</b>                         |                |         |
| Acquisizione di servizi                                         | 21.800         |         |
| Oneri diversi di gestione                                       | 1.488          |         |
| <b>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP</b>                        |                |         |
| Sopravvenienze attive                                           | (181)          |         |
| Totale                                                          | <b>145.517</b> |         |
| Onere fiscale teorico (%)                                       | 4,82           | 7.014   |
| <b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b> | 0              |         |
| Contributi assicurazioni infortuni sul lavoro                   | (901)          |         |
| Deduzione forfetaria                                            | (68.250)       |         |
| Contributi previdenziali ed assistenziali                       | (40.713)       |         |
| Spese per apprendisti, disabili, personale ecc...               | (12.554)       |         |
| Deduzioni di 1.850 euro fino a 5 dipendenti                     | (191)          |         |
| Deduzioni per incremento occupazionale                          | (15.000)       |         |
| Deduzione costo residuo                                         | (62.882)       |         |
| Deduzione per scaglionamenti                                    | (8.000)        |         |
| Imponibile Irap                                                 | (62.974)       |         |

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<br>/12/2020                               | esercizio<br>31/12/2020    | esercizio 31<br>/12/2020                               | esercizio<br>31/12/2020    | esercizio 31<br>/12/2019                               | esercizio<br>31/12/2019    | esercizio 31<br>/12/2019                               | esercizio 31<br>/12/2019   |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                         | Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRES | Effetto<br>fiscale<br>IRES | Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRAP | Effetto<br>fiscale<br>IRAP | Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRES | Effetto<br>fiscale<br>IRES | Ammontare<br>delle<br>differenze<br>temporanee<br>IRAP | Effetto<br>fiscale<br>IRAP |
| Debiti v/ammin.<br>ricomp. anni<br>prec.                | 11.677                                                 | 3.208                      |                                                        |                            | 11.677                                                 | 3.208                      |                                                        |                            |
| <b>Totale</b>                                           | <b>11.677</b>                                          | <b>3.208</b>               |                                                        |                            | <b>11.677</b>                                          | <b>3.208</b>               |                                                        |                            |
| <b>Imposte<br/>differite<br/>(anticipate)<br/>nette</b> |                                                        | <b>(3.208)</b>             |                                                        |                            |                                                        | <b>(3.208)</b>             |                                                        |                            |
| Perdite fiscali<br>riportabili a<br>nuovo               | Ammontare                                              | Effetto<br>fiscale         | Ammontare                                              | Effetto<br>fiscale         | Ammontare                                              | Effetto<br>fiscale         | Ammontare                                              | Effetto<br>fiscale         |
| - dell'esercizio                                        | 71.179                                                 |                            |                                                        |                            | 75.893                                                 |                            |                                                        |                            |
| - di esercizi<br>precedenti                             | 390.193                                                |                            |                                                        |                            | 314.300                                                |                            |                                                        |                            |
| <b>Totale</b>                                           | <b>461.372</b>                                         |                            |                                                        |                            | <b>390.193</b>                                         |                            |                                                        |                            |
| Aliquota fiscale                                        | 24                                                     |                            |                                                        |                            | 24                                                     |                            |                                                        |                            |
|                                                         | 31/12/2020                                             | 31/12/2020                 | 31/12/2020                                             | 31/12/2020                 | 31/12/2019                                             | 31/12/2019                 | 31/12/2019                                             | 31/12/2019                 |
| Perdite fiscali<br>riportabili a<br>nuovo               | 461.372                                                | 110.729                    |                                                        |                            | 390.133                                                | 93.632                     |                                                        |                            |
| <b>Totale</b>                                           | <b>461.372</b>                                         | <b>110.729</b>             |                                                        |                            | <b>390.133</b>                                         | <b>93.632</b>              |                                                        |                            |

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|                                                         | IRES     |
|---------------------------------------------------------|----------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |          |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 11.677   |
| Differenze temporanee nette                             | (11.677) |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |          |
| 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<br>precedente | Importo al termine<br>dell'esercizio | Aliquota<br>IRES | Effetto fiscale<br>IRES |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------------|
| Debiti v/ammin.ricomp. anni<br>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 | 390.133                                      | 71.179                                 | 461.372                           | 24,00%        | 110.729              |

## Informativa sulle perdite fiscali

|                                                               | Esercizio corrente |                  | Esercizio precedente |                  |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                                               | Ammontare          | Aliquota fiscale | Ammontare            | Aliquota fiscale |
| Perdite fiscali                                               |                    |                  |                      |                  |
| dell'esercizio                                                | 71.179             |                  | 75.893               |                  |
| di esercizi precedenti                                        | 390.193            |                  | 314.300              |                  |
| Totale perdite fiscali                                        | 461.372            |                  | 390.193              |                  |
| 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 110.729, derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio di Euro 71.179 e di esercizi precedenti di Euro 390.193, 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      | 31/12/2020 | 31/12/2019 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Impiegati     | 8          | 7          | 1          |
| <b>Totale</b> | <b>8</b>   | <b>7</b>   | <b>8</b>   |

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Impiegati                | 8            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>8</b>     |

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

|          | Amministratori |
|----------|----------------|
| Compensi | 21.800         |

### **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                                                   | 6.026        |
| <b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b> | <b>6.026</b> |

### **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

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

La primaria conseguenza dell'attuale situazione pandemica è rappresentata dalla forte incertezza nei confronti del futuro, dovuta alla perdurante diffusione del virus, agli esiti delle campagne vaccinali e ai connessi effetti sulla congiuntura economica nel suo complesso.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili e alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene che il perdurare della emergenza sanitaria produrrà, come si è già verificato nel corso del 2020, un effetto di contenimento dei ricavi aziendali rispetto ai volumi che la società potrebbe raggiungere con la propria combinazione gestionale. Allo stato, tuttavia, pur sussistendo grandi incertezze sulla congiuntura economica e sulle restrizioni sociali connesse alla diffusione del virus, si ritiene vi siano le condizioni affinché la società continui a perseguire l'economicità aziendale.

## 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                   | 30/04/2020       | 30/04/2019           |
| B) Immobilizzazioni                                   | 2.869.522        | 102.673              |
| C) Attivo circolante                                  | 999.613          | 2.471.827            |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 922.535          | 942.537              |
| <b>Totale attivo</b>                                  | <b>4.791.670</b> | <b>3.517.037</b>     |
| A) Patrimonio netto                                   |                  |                      |
| Riserve                                               | 613.096          | (525.327)            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 780.876          | 1.138.423            |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                        | <b>1.393.972</b> | <b>613.096</b>       |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 224.515          | 117.500              |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 83.441           | 75.823               |
| D) Debiti                                             | 1.450.355        | 1.072.567            |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 1.639.387        | 1.638.051            |
| <b>Totale passivo</b>                                 | <b>4.791.670</b> | <b>3.517.037</b>     |

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

|                                     | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 30/04/2020       | 30/04/2019           |
| A) Valore della produzione          | 4.910.474        | 4.886.817            |
| B) Costi della produzione           | 3.643.966        | 3.325.296            |
| C) Proventi e oneri finanziari      | (38.483)         | (123.300)            |

|                                                 |          |           |
|-------------------------------------------------|----------|-----------|
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie | (91.170) | (112.379) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio              | 355.979  | 187.419   |
| Utile (perdita) dell'esercizio                  | 780.876  | 1.138.423 |

## Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni al di fuori delle operazioni svolte nell'ambito della propria attività, per le quali sussistono rapporti sinallagmatici gestiti secondo regole del mercato

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Nella fase di crisi societaria dovuta dall'emergenza Coronavirus, l'articolo 6 del Dl n. 23/2000 (il decreto "Liquidità"), opportunamente modificato dalla legge di bilancio 2021 (articolo 1, comma 266, legge n. 178/2020), ha previsto un termine più ampio per la copertura delle perdite emerse nell'esercizio in corso al 31 dicembre 2020.

In deroga alle suindicate regole civilistiche, il termine entro il quale la perdita dovrà risultare diminuita a meno di un terzo del capitale è posticipato al quinto esercizio successivo; l'assemblea che approverà il bilancio di tale esercizio dovrà ridurre il capitale in proporzione delle perdite accertate.

La scadenza è stata allungata anche per l'ipotesi più grave di erosione del minimo legale. L'assemblea convocata senza indugio dagli amministratori, in alternativa all'immediata riduzione del capitale e al contemporaneo aumento del medesimo a una cifra non inferiore alla soglia minima, può deliberare di rinviare tali decisioni alla chiusura del quinto esercizio successivo. Fino alla data di approvazione del bilancio di tale esercizio non opera la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale.

Tanto premesso 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

## Relazione sulla gestione del periodo 1 gennaio 2020 – 31 dicembre 2020

L'esercizio 2020 si chiude con una perdita di euro 78.845.

Il risultato economico deriva da un Valore della Produzione di € 338.581, da Costi della Produzione di € 416.662 e oneri finanziari di € 764.

L'esercizio 2020 è stato fortemente influenzato dalla crisi pandemica da COVID - 19 che ha comportato notevoli restrizioni operative a partire dall'inizio del mese di marzo 2020. L'esercizio 2020, che avrebbe quindi rappresentato il primo anno di gestione ordinaria, successivamente alle iniziative di risanamento e riorganizzazione poste in essere nell'esercizio 2018 e completate nel 2019, è stato quindi caratterizzato da ulteriori e imprevedibili elementi di straordinarietà.

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. 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 dall'inizio di maggio i dipendenti sono stati gradualmente richiamati in servizio, inizialmente a seguito della riapertura al pubblico della Delegazione, successivamente, anche della Autoscuola.



Per effetto delle disposizioni normative e del fermo delle attività dovuto al lock-down, le attività della Delegazione sono quindi state interrotte per circa 2 mesi, mentre le attività dell'Autoscuola per circa 3 mesi. Le chiusure hanno determinato un temporaneo blocco nella maturazione dei connessi ricavi di gestione.

Sul fronte dei costi la società ha potuto, sia durante il lock-down, che negli altri mesi dell'anno, beneficiare degli ammortizzatori sociali; il ricorso al Fondo d'Integrazione Salariale è stato modulato tenendo conto delle esigenze gestionali e con monitoraggio continuo dei flussi di lavoro.

Per fronteggiare adeguatamente l'emergenza Covid sono state sviluppate in corso d'anno analisi di scenario con riferimento all'esercizio ed è stato posto in essere un puntuale monitoraggio sui dati gestionali. Ciò ha permesso di reagire prontamente alle variabili condizioni del mercato e di regolare di conseguenza il ricorso agli ammortizzatori sociali. La snellezza con cui ci si è adattati, settimana dopo settimana, agli scenari covid e alle connesse restrizioni, nonché alle esigenze del mercato, ha permesso di arginare, in termini gestionali, le conseguenze più negative dell'emergenza sanitaria.

Il continuo monitoraggio della gestione ha permesso infatti di contenere il risultato negativo di esercizio e di realizzare il migliore degli scenari conseguibili, considerate le condizioni di emergenza nelle quali si è dovuto operare.

Il rispetto delle prescrizioni normative ha comportato il sostenimento di costi di compliance e di adeguamento sanitario, sia in termini di periodica sanificazione dei locali e delle autovetture, sia per i presidi di protezione individuale.

La società ha adottato un Protocollo di Sicurezza Aziendale che ha consentito di svolgere le attività gestionali in sicurezza. Il ricorso, quando possibile, a forme di smart working, ha consentito di limitare l'esposizione dei lavoratori ai rischi di contagio.



Lo scrupoloso rispetto della normativa che ha consentito di riprendere in sicurezza le attività, sia per i dipendenti che per i clienti.

Se si isolano i mesi di chiusura totale delle attività, la combinazione tra ricavi e costi aziendali ha messo in evidenza un buon grado di reazione all'incertezza di mercato, dovuto anche al lavoro di riassetto e razionalizzazione gestionale svolto negli esercizi passati.

Il buon andamento gestionale è da ascrivere alla pronta ripartenza delle attività di Delegazione e di Autoscuola, inclusa la prosecuzione delle attività di formazione di allievi titolari di protezione internazionale, in forza di apposita Convenzione con AutomobileClub Roma, nonché la partecipazione a progetti di educazione stradale, che, a partire dall'inizio dell'emergenza sanitaria, sono stati ripensati in chiave digital.

Sul fronte delle risorse umane si segnala che la maternità del responsabile didattico ha richiesto la sua parziale sostituzione in corso d'anno con altra risorsa con contratto a tempo determinato.

La dinamica dei costi e dei ricavi, valutata alla luce degli effetti straordinari causati dalla pandemia, dimostra che la società è in grado di migliorare la sua combinazione gestionale e, malgrado lo slittamento temporale dovuto agli eventi straordinari, tendere agli obiettivi di equilibrio economico.

Da un punto di vista gestionale si osserva infatti 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 osserva tuttavia che gli interventi di razionalizzazione realizzati negli anni precedenti hanno prodotto i benefici auspicati e la risposta alla crisi pandemica è stata buona.



Alla luce di quanto sopra descritto si ritiene che, pur sussistendo un'incertezza sulla congiuntura economica e sulle restrizioni sociali connesse alla diffusione del virus, vi siano le condizioni per continuare a perseguire l'economicità aziendale.

Per ciò che attiene la società controllata Geser, la procedura di liquidazione non è stata ancora conclusa in quanto risultano ancora in corso alcuni adempimenti e verifiche di tipo fiscale.

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 2020 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società, ed osservando che la perdita ammonta ad euro 78.845, si invita l'Assemblea dei soci a deliberare ai sensi dell'art. 2482bis c.c.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE



15/3/2021

## **ACINSERVICE S.R.L. A SOCIO UNICO**

### **RELAZIONE DEL SINDACO UNICO**

**AL BILANCIO 31/12/2020**

Signori soci,

Ho ricevuto dal Presidente dell'Ente il Bilancio al 31.12.2020, unitamente ai prospetti ed allegati di dettaglio.

#### **1. Paragrafo introduttivo**

A norma di statuto, al sindaco 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 la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio stesso, basato sulla revisione contabile è del sindaco revisore.

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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 del Consiglio di Amministrazione.

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

| STATO PATRIMONIALE                                    |                |
|-------------------------------------------------------|----------------|
| <b>ATTIVO</b>                                         |                |
| A - CREDITI VERSO SOCI                                | 0              |
| B - IMMOBILIZZAZIONI                                  |                |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 175.787        |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 1.659          |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 1              |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>                    | <b>177.447</b> |
| C - ATTIVO CIRCOLANTE                                 |                |
| II Crediti                                            |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 32.813         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 280.625        |
| imposte anticipate                                    | 3.208          |
| <b>totale crediti</b>                                 | <b>316.646</b> |
| III - Attività finanziarie                            | 0              |
| IV - Disponibilità liquide                            | 98.089         |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                       | <b>414.735</b> |
| D - RATEI E RISCONTI ATTIVI                           | 4.817          |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                                  | <b>596.999</b> |
| <b>PASSIVO</b>                                        |                |
| PATRIMONIO NETTO                                      | 11.298         |
| FONDI PER RISCHI ED ONERI                             | 275.000        |
| TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO          | 127.135        |
| D - DEBITI                                            |                |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 160.517        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 11.667         |
| <b>totale debiti</b>                                  | <b>172.184</b> |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI                           | 11.382         |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                                 | <b>596.999</b> |
|                                                       |                |
|                                                       |                |
| CONTO ECONOMICO                                       |                |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                            | 338.581        |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE                             | -416.662       |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b> | <b>-78.081</b> |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                        | -764           |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE      | 0              |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                  | <b>-78.845</b> |
| IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO                    | 0              |
| <b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>                 | <b>-78.845</b> |

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

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo le norme di comportamento degli organi di controllo statuite dal consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio stesso 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.

Nel corso dell'esercizio 2020, causa la pandemia che ha coinvolto l'Italia e il mondo intero, non è stato possibile effettuare la verifica nel mese di marzo, ma non appena è stata ripresa la normale attività lavorativa dopo la chiusura generalizzata per il lock down, è stata mia cura effettuare con cadenza trimestrale la verifica della regolarità e della correttezza della tenuta della contabilità dell'Ente.

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 controlli effettuati avevano il fine di reperire 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**

Nel decorso esercizio, a causa della pandemia che ha coinvolto tutto il mondo, la gestione della società ha subito un rallentamento, causa la sospensione delle attività lavorative a seguito del lock down imposto dalle autorità governative.

Conseguentemente il valore della produzione ha subito un decremento di circa 80 mila euro, pari al 19%, mentre i costi della produzione hanno mostrato una diminuzione di circa 60 mila euro, pari al 12%

Il temporaneo arresto del lavoro ha anche causato uno slittamento temporale per il raggiungimento dell'equilibrio economico, che si spera possa essere raggiunto nel corrente esercizio, anche se la detta pandemia purtroppo continua ad incidere negativamente sulla gestione aziendale, principalmente a causa del divieto di spostamento per l'utenza.

#### **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 Sindaco 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 a socio unico al 31 dicembre 2020.

#### **6. Attività di vigilanza**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, con riguardo all'attività istituzionale di competenza del Sindaco 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, dei fatti di gestione.

In particolare, attesto di:

- aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul principio di corretta amministrazione;
- aver partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione tenutesi nel corso dell'anno, sia di persona che in videoconferenza, 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 de liberate 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;

- 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;
- non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce ne sono pervenuti esposti;
- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati, dal Sindaco Unico, pareri previsti dalla Legge;
- 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.;
- 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 Sindaco Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2020 che evidenzia una perdita di esercizio di euro 78.845.

Roma, 1° aprile 2021

ILSINDACO UNICO (Adele Santosuosso)

Adele Santosuosso