

ACI SERVIZI ALESSANDRIA S.R.L. a socio unico**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO CAVALLOTTI 19 - ALESSANDRIA
Codice Fiscale	01681780068
Numero Rea	01681780068 0179008
P.I.	01681780068
Capitale Sociale Euro	99.450 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	82994
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 ALESSANDRIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	26.828 ⁽¹⁾	0
II - Immobilizzazioni materiali	4.871 ⁽²⁾	6.089
Totale immobilizzazioni (B)	31.699	6.089
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	22.354	25.467
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	416.018	402.036
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	416.018	402.036
IV - Disponibilità liquide	250.132	208.738
Totale attivo circolante (C)	688.504	636.241
D) Ratei e risconti	3.198	3.345
Totale attivo	723.401	645.675
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	99.450	99.450
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	4.946	4.946
VI - Altre riserve	69.470	51.851
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.351)	17.619
Totale patrimonio netto	169.515	173.866
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	323.129	283.237
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.757	183.572
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	225.757	183.572
Totale passivo	723.401	645.675

⁽¹⁾AL NETTO DI EURO 19.213,68 DI FONDO AMM.TO

⁽²⁾AL NETTO DI EURO 16.661,16 DI FONDO AMM.TO

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	929.203	1.053.006
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.647	7.729
Totale altri ricavi e proventi	1.647	7.729
Totale valore della produzione	930.850	1.060.735
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	333.200	497.028
7) per servizi	84.191	91.174
8) per godimento di beni di terzi	40.167	38.916
9) per il personale		
a) salari e stipendi	291.709	274.543
b) oneri sociali	84.940	79.555
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	50.337	29.280
c) trattamento di fine rapporto	47.937	29.280
e) altri costi	2.400	0
Totale costi per il personale	426.986	383.378
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.925	5.240
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.707	4.022
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.218	1.218
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.113	(10.046)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	38.616	32.773
Totale costi della produzione	934.198	1.038.463
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.348)	22.272
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	175	-
Totale proventi diversi dai precedenti	175	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	175	9
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.173)	22.263
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.178	4.644
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.178	4.644
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(4.351)	17.619

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.351)	17.619
Imposte sul reddito	1.178	4.644
Interessi passivi/(attivi)	(175)	9
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(3.348)	22.272
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	47.937	29.280
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.925	5.240
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	55.862	34.520
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	52.514	56.792
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.113	(10.046)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	10.639	27.392
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(20.948)	(22.344)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	147	(12)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	0	0
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	41.672	(19.770)
Totale variazioni del capitale circolante netto	34.623	(24.780)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	87.137	32.012
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	175	(9)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.338)	1.267
(Utilizzo dei fondi)	(8.045)	(38.290)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(12.208)	(37.032)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	74.929	(5.020)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(33.535)	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(33.535)	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(406)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(407)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	41.394	(5.427)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	183.826	190.960

Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	24.912	23.205
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	208.738	214.165
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	219.115	183.826
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	31.017	24.912
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	250.132	208.738

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il presente bilancio è stato predisposto e viene presentato, oltre il termine necessario per essere approvato entro il 30/4 così come previsto da apposita delibera del Consiglio di Amministrazione. Le ragioni, valutate e ritenute valide da tale consiglio, sono legate alla necessità di completare gli aggiornamenti e le verifiche contabili al fine di disporre dei dati di bilancio con la maggior precisione e correttezza possibili; nello specifico inoltre, nel 2022, sono state sostenute spese di manutenzione straordinaria dell'impianto di distribuzione di Alessandria, di cui si riferisce in altra parte del presente documento, che hanno richiesto più lunghi tempi per una precisa determinazione ed imputazione.

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

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

- la nota integrativa, lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile; tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1 del codice civile, il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Si dà ancora atto che

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile in quanto:

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

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le stesse sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Alcune considerazioni si ritengono indispensabili in merito all'applicazione al bilancio chiuso il 31/12/22 del principio della continuità aziendale. A tale proposito l'art. 2423-bis, comma 1, n. 1) c.c. - "Principi di Redazione del bilancio" - prevede che "la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività". Circa la nozione di continuità aziendale, si può far riferimento allo IAS 1, che al n. 23 dispone "nella fase di preparazione del bilancio, la direzione aziendale deve effettuare una valutazione della capacità dell'impresa di continuare a operare come un'entità in funzionamento". Da un punto di vista strettamente aziendalistico, in base al postulato del going concern, un'azienda in stato di funzionamento è un complesso operativo di beni e rapporti giuridici

destinato, appunto, a funzionare almeno per i dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio. Si avrà quindi continuità aziendale quando l'impresa, attraverso lo svolgimento della propria attività operativa, è in grado di pervenire ad una soddisfacente condizione di economicità, consentire una congrua remunerazione del capitale di rischio, mantenere l'equilibrio monetario della gestione, soddisfare le aspettative degli shareholders e, in generale, di tutti gli stakeholders aziendali. Va ricordato che l'organo amministrativo è chiamato ad effettuare le sue valutazioni ricorrendo all'applicazione delle norme previste; in particolar modo ci si dovrà rifare al dettato normativo di cui all'art. 2423-bis, comma 1, n. 1, c.c. ed al documento interpretativo OIC 11 per operare una valutazione della capacità dell'impresa di assolvere alle proprie obbligazioni, in un arco temporale minimo di 12 mesi dalla data di riferimento di bilancio. Possiamo ritenere che, almeno al momento, le problematiche affrontate negli anni scorsi a seguito dell'evento pandemico COVID possano ritenersi superate e non debbano quindi influenzare la valutazione del going concern, permangono invece alcuni dubbi sugli eventi politici, tutt'ora in corso, che stanno tutt'ora creando non pochi problemi all'intero sistema economico: ci riferiamo alla crisi energetica e agli eventi bellici in Ucraina. Ricordiamo che nello scorso esercizio si è affrontata la problematica, giungendo alla conclusione che, comunque, alla luce delle informazioni in allora note, si poteva ritenere sussistente ed applicabile il principio della continuità aziendale. Si tratta ora di verificare in quale situazione si trovi la società, sotto quest'aspetto, al momento della chiusura del bilancio ed alla luce delle prospettive per il 2023.

La nostra società presenta un trend di risultati positivi da diversi anni, il patrimonio netto ampiamente capiente rispetto all'indebitamento, altri indici di bilancio di matrice finanziaria ampiamente positivi. Anche gli indici legati alla redditività (ROI e ROE), pur segnando una sensibile riduzione rispetto al precedente esercizio da attribuirsi alla diminuzione del fatturato, assumono valori ampiamente positivi e confortanti. E' fuori di dubbio, inoltre, che tutte le valutazioni effettuate dalla nostra struttura amministrativa e da noi verificate, nel rispetto di quanto previsto dal Codice della crisi d'impresa e dell'insolvenza (testo aggiornato al 19.08.2022 in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155) non hanno messo in luce alcun elemento di criticità o pericolosità. Quindi, con riferimento al passato, gli effetti delle diversificate situazioni di crisi e difficoltà del sistema economico possono essere considerati assorbiti dalla nostra società senza impatti di particolare significatività sia dal punto di vista economico che da quello patrimoniale.

La valutazione del going concern richiede anche una ragionevole stima circa la possibilità di positiva continuazione dell'attività almeno per l'esercizio 2023, sempre considerando gli effetti di cui abbiamo accennato in precedenza. Si tratta quindi di valutare se e come la crisi economico-politica in atto possa aver influenzato tale situazione. La risposta si presenta certamente non facile. In altre parti del presente documento troverete altre indicazioni sull'attività della nostra società nel 2023. In questa sede ed ai fini dell'individuazione di una possibile risposta al quesito, ci limitiamo ad osservare che l'incertezza, legata agli ultimi eventi politici, alle difficoltà di approvvigionamento di materie prime, all'incremento generale dei costi ed agli effetti della crescita degli indici di svalutazione, si mantiene alta su tutti i mercati con conseguenze che non pensiamo non possano riflettersi anche sulla nostra società, vuoi in termini di aumento dei costi, vuoi in termini di contrazione dei ricavi. Riteniamo, comunque, di poter serenamente affermare che essa ha ampie capacità economico-patrimoniali per affrontare le difficoltà che potranno ancora presentarsi. Va rilevato che essa si trova in situazione di patrimonializzazione estremamente rilevante e le disponibilità liquide sono più che sufficienti ad affrontare, almeno in una prima fase, qualunque stato di crisi possa ancora presentarsi (quoziente di tesoreria 2022 pari a 1,21).

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; su questo specifico punto rimandiamo alle osservazioni svolte in precedenza;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo, purché noti al momento della redazione del presente documento;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo di quella corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Per quanto concerne gli eventi eccezionali, che potrebbero in astratto rendere necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423-bis, co.2 e 2423, co. 5 Codice Civile, si rimanda alle considerazioni svolte in altri punti del presente documento.

I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Criteri di valutazione applicati

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi. Al 31/12/2022 non vi sono più immobilizzazioni immateriali da ammortizzare.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti, secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornata con modificazione con D.M. 17.11.1992); per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte al 50% in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

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

Automezzi: 25%

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I - Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze finali, costituite dalle giacenze di combustibili nei due distributori da noi gestiti, sono state valutate /iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al prezzo di acquisto che non si discosta dal corrente valore di mercato alla chiusura dell'esercizio.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

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

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

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

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

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte ammontano a 1.178,00 Euro (IRES 0,00 Euro, IRAP 1.178,00 Euro).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	12.507	21.532	34.039
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(12.507)	(15.443)	(27.950)
Svalutazioni	0	0	0
Valore di bilancio	0	6.089	6.089
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	33.535	0	33.535
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	6.707	1.218	7.925
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0
Totale variazioni	26.828	1.218	28.046
Valore di fine esercizio			
Costo	46.042	21.532	67.574
Rivalutazioni	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(19.214)	(16.661)	(35.875)
Svalutazioni	-	0	0
Valore di bilancio	26.828	4.871	31.699

Va segnalato che in questo esercizio sono stati capitalizzati i costi imputati da A.C. ALESSANDRIA alla nostra società per complessivi € 33.535,00. La scelta si è resa necessaria in quanto l'Ente ha provveduto nel 2022 agli interventi sul distributore di Alessandria richiesti per ottenere il collaudo quindicennale distributori carburanti ad uso pubblico ai sensi dell'art. 6 comma 1 della L.R. 31/05/2004 n.14; essendo la Società gestore dello stesso ed avendo l'obbligo, come descritto nella convenzione triennale con l'Ente, di farsi carico di una parte degli interventi di ristrutturazione e messa a norma le somme di cui sopra sono state addebitate dall'Ente alla società e da questa capitalizzate.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Va

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	12.507	12.507
Rivalutazioni	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(12.507)	(12.507)
Svalutazioni	-	0

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	33.535	33.535
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Ammortamento dell'esercizio	6.707	6.707
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	26.828	26.828
Valore di fine esercizio		
Costo	46.042	46.042
Rivalutazioni	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(19.214)	(19.214)
Valore di bilancio	26.828	26.828

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito variazioni.

Si precisa inoltre che la società non ha in corso contratti di leasing finanziario.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	0	21.532	21.532
Rivalutazioni	-	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	(15.443)	(15.443)
Svalutazioni	-	-	0	0
Valore di bilancio	0	0	6.089	6.089
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	-	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	-	1.218	1.218
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	0	0
Altre variazioni	-	-	0	0
Totale variazioni	0	-	1.218	1.218
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	21.532	21.532
Rivalutazioni	0	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	(16.661)	(16.661)
Svalutazioni	-	-	0	0

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	0	0	4.871	4.871

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	25.467	(3.113)	22.354
Totale rimanenze	25.467	(3.113)	22.354

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Si è proceduto all'adeguamento del fondo svalutazione nella misura complessiva di € 443,01, misura che si ritiene congrua rispetto alle effettive possibilità di realizzo. Si è ritenuto non necessario applicare il criterio del costo ammortizzato, come indicato da OIC15 sia perchè il presente bilancio è redatto in forma abbreviata sia perchè, comunque, gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sarebbero irrilevanti in bilancio. Con riferimento al combinato disposto degli artt. 2424 e 2425 c.c., così come riformulati a seguito del D.Lgs. 6/2003, si precisa che non sono stati effettuati accantonamenti relativi a crediti tributari e per imposte anticipate.

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	147.368	(10.640)	136.728	136.728	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.084	(2.043)	3.041	3.041	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	249.584	26.665	276.249	276.249	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	402.036	13.982	416.018	416.018	-	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si ritiene necessario fornire specificazioni a questo proposito in quanto tutta l'attività sociale è svolta a livello locale e quindi tutti i crediti sono nei confronti di soggetti locali.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	183.826	35.289	219.115
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	24.912	6.105	31.017
Totale disponibilità liquide	208.738	41.394	250.132

Merita segnalare che la liquidità della società ha subito nel 2022 un incremento di circa il 30% e ciò, nonostante il calo del fatturato, segno questo di quanto la società si operi per mantenere sempre al massimo livello l'attenzione per la gestione di tesoreria.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.345	(147)	3.198
Totale ratei e risconti attivi	3.345	(135)	3.198

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	99.450	-	-	-	-	-		99.450
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	4.946	-	0	0	-	0		4.946
Altre riserve								
Riserva straordinaria	51.851	-	0	17.619	0	0		69.470
Varie altre riserve	0	-	-	-	-	-		0
Totale altre riserve	51.851	-	0	17.619	0	0		69.470
Utile (perdita) dell'esercizio	17.619	0	17.619	-	-	-	(4.351)	(4.351)
Totale patrimonio netto	173.866	0	17.619	17.619	0	-	(4.351)	169.515

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	99.450		B	99.450
Riserve di rivalutazione	0			0
Riserva legale	4.946	utili	B	4.946
Altre riserve				
Riserva straordinaria	69.470	utili		69.470
Varie altre riserve	0			0
Totale altre riserve	69.470		A,B,C	69.470
Totale	173.866			173.866
Quota non distribuibile				104.396
Residua quota distribuibile				69.470

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	5.000	5.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	5.000	5.000

Il fondo rischi evidenzia uno stanziamento effettuato nell'esercizio 2020 a scopo totalmente prudenziale e mirato a coprire eventuali riflessi negativi degli eventi COVID-19 che dovessero manifestarsi nei futuri esercizi. Si è ritenuto

non necessario utilizzarlo nel presente esercizio, ma mantenerlo nella sua funzione di copertura di taluni rischi, di difficile stima, ancora presenti e legati agli eventi di cui trovate cenno in altra parte del presente documento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato adeguato agli importi effettivamente maturati dal personale dipendente alla data di chiusura del bilancio. Si segnala un incremento rilevante dello stanziamento (oltre 60%) da attribuirsi in gran parte all'aumento della percentuale di rivalutazione degli accantonamenti previsti dalla vigente normativa.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	283.237
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.937
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(8.045)
Totale variazioni	39.892
Valore di fine esercizio	323.129

Debiti

I debiti sono stati valutati al valore nominale. Si è ritenuto non necessario applicare il criterio del costo ammortizzato, come indicato da OIC19 sia perchè il presente bilancio è redatto in forma abbreviata sia perchè, comunque, gli effetti dell'utilizzo di tale criterio sarebbero irrilevanti in bilancio.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	-	-	-
Acconti	0	0	0	-	-	-
Debiti verso fornitori	50.270	(20.948)	29.322	29.322	0	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	0	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	0	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	0	-	-	-
Debiti verso controllanti	15.698	17.644	33.342	33.342	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	0	-	-	-
Debiti tributari	10.798	(3.160)	7.638	7.638	0	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.277	537	15.814	15.814	0	-
Altri debiti	91.529	48.111	139.640	139.640	0	-
Totale debiti	183.572	63.132	225.757	225.757	0	-

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti sono nei confronti di soggetti italiani ed in gran parte ripartiti sul territorio regionale.

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

Sui debiti sopra elencati non sussistono garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

In relazione all'informativa richiesta dall'art. 2427 n. 19-bis c.c. si precisa che la società non ha usufruito di finanziamenti soci ad alcun titolo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il fatturato globale ha evidenziato un calo di circa il 12%, riduzione da attribuirsi, in gran parte, al calo delle vendite del distributore di Alessandria a seguito del fermo per lavori di manutenzione straordinaria. Nella relazione sul Governo Societario trovate più ampia analisi delle riduzioni per singolo settore di attività.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
VENDITE CARBURANTI	349.120
PROVENTI UFFICI	347.389
AGGI ESAZIONE BOLLI	53.553
ALTRI RICAVI	179.141
Totale	929.203

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Tutte le nostre attività sono in area locale e quindi non ha rilevanza la distinzione per area geografica.

Costi della produzione

I costi di produzione hanno subito, nella loro globalità, un calo di circa il 10%. Tale dato deve essere in realtà scisso in due componenti di rilievo. Da un lato l'incremento del costo del personale da attribuirsi, in gran parte, all'aumento del coefficiente di rivalutazione del TFR che ha determinato, a parità del personale, un aumento di oltre l'11% del costo globale delle retribuzioni. Dall'altro la riduzione del costo del venduto dei carburanti, che segna un -31% a seguito della riduzione degli acquisti per il fermo del distributore di Alessandria di cui è già stato fatto cenno.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	0
Totale	0

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nell'esercizio non sono stati contabilizzati componenti positivi che avessero natura di elementi di ricavo eccezionali.
Nell'esercizio non sono stati contabilizzati componenti negativi che avessero natura di elementi di costo eccezionali.
Per l'andamento della gestione vi rimandiamo ai dati in analisi forniti nella Relazione sul Governo Societario.

Nota integrativa abbreviata, 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.

Dati sull'occupazione

Per quanto concerne la tutela dell'impatto ambientale e la tutela del lavoro, si segnala che la società non ha avuto alcun incidente sul lavoro e che si è sempre attivata per ridurre al minimo l'impatto ambientale attraverso l'applicazione delle vigenti disposizioni in materia di smaltimento dei rifiuti.

	Numero medio
Impiegati	12
Operai	1
Totale Dipendenti	13

Con la precisazione che la forza personale al 31/12/22 era così composta:

1 insegnante istruttore/pratiche auto
 1 impiegato all'amministrazione;
 10 addetti al front-office/back-office;
 1 pompista.

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

	Sindaci
Compensi	1.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono importi da menzionare a tale titolo.

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

Con riferimento alle informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1, numero 22 del Codice civile, si segnala che, anche per l'anno 2023, lo scenario macroeconomico nazionale e internazionale è stato caratterizzato dal perdurare di una forte instabilità dovuta alla crisi russo-ucraina iniziata nel 2022.

Tale instabilità si è inevitabilmente riversata anche sull'andamento economico nazionale, per cui si è assistito all'immediato aumento del prezzo dei costi per l'energia, alla ripresa dell'inflazione con le naturali ripercussioni anche sui settori automotive ove opera la nostra società. Allo stato attuale riteniamo che quanto appena esposto non faccia emergere incertezze circa il presupposto della continuità aziendale, che sarà oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio con l'obiettivo di porre in essere tutte le azioni eventualmente necessarie per il mantenimento degli equilibri economico e finanziari. Non si segnalano ulteriori fatti di rilievo la cui conoscenza sia utile per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Sul fronte della vendita dei carburanti, il calo è stato più significativo sull'impianto di Alessandria che è rimasto chiuso per un lungo

periodo di tempo per lavori di manutenzione straordinaria. L'attività è in via di ripresa e stiamo valutando anche nuove iniziative promozionali al fine di incrementare la vendita di prodotti.

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

L'attività di direzione e coordinamento della nostra società è svolto dall'Automobile Club di Alessandria che è anche unico socio di ACI SERVIZI ALESSANDRIA S.R.L. La società deve ritenersi qualificata come in house rispetto all'ente proprietario e, per tale motivo, è iscritta dal 2017 nell'apposito Albo istituito presso l'Autorità Nazionale Anticorruzione.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	350.588	321.178
C) Attivo circolante	635.594	528.603
D) Ratei e risconti attivi	102.811	93.163
Totale attivo	1.088.993	942.944
A) Patrimonio netto		
Riserve	473.991	439.841
Utile (perdita) dell'esercizio	25.159	34.153
Totale patrimonio netto	499.150	473.994
B) Fondi per rischi e oneri	100.000	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	35.877	31.201
D) Debiti	252.600	157.156
E) Ratei e risconti passivi	201.366	180.593
Totale passivo	1.088.993	942.944

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	563.159	505.266
B) Costi della produzione	538.627	471.188
C) Proventi e oneri finanziari	2.881	3.344
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.254	3.269
Utile (perdita) dell'esercizio	25.159	34.153

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di coprire la perdita di esercizio con parziale utilizzo del fondo di riserva straordinaria ampiamente capiente.

Nota integrativa, parte finale

Alessandria li, 28/04/2023

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Dr. Carlo Lastrucci - Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dr.ssa Barbara Aguzzi - Consigliere

Sig.ra Simona Bassano - Consigliere