

ACN SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	28100 NOVARA (NO) VIA ROSMINI 34
Codice Fiscale	01322960038
Numero Rea	NO 165100
P.I.	01322960038
Capitale Sociale Euro	10330.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI SERVIZI DI SUPPORTO ALLE IMPRESE NCA (829999)
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	A.C. NOVARA - CF: 00128490034
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.413	211.514
Totale crediti	218.413	211.514
IV - Disponibilità liquide	38.094	26.879
Totale attivo circolante (C)	256.507	238.393
D) Ratei e risconti	1.244	980
Totale attivo	257.751	239.373
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.330	10.330
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VI - Altre riserve	256.892 (1)	256.890
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(218.552)	(218.693)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	142	142
Totale patrimonio netto	50.878	50.735
B) Fondi per rischi e oneri	-	500
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	142.306	126.425
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.268	47.713
Totale debiti	52.268	47.713
E) Ratei e risconti	12.299	14.000
Totale passivo	257.751	239.373

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Versamenti in conto capitale	252.731	252.731
Versamenti a copertura perdite	4.161	4.161
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	223.200	216.000	
5) altri ricavi e proventi			
altri	501	1	
Totale altri ricavi e proventi	501	1	
Totale valore della produzione	223.701	216.001	
B) Costi della produzione			
7) per servizi	25.691	19.515	
8) per godimento di beni di terzi	2.786	2.685	
9) per il personale			
a) salari e stipendi	136.965	137.579	
b) oneri sociali	33.306	38.736	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.775	14.034	
c) trattamento di fine rapporto	19.916	12.170	
d) trattamento di quiescenza e simili	1.859	1.864	
Totale costi per il personale	192.046	190.349	
13) altri accantonamenti	-	500	
14) oneri diversi di gestione	1.040	1.056	
Totale costi della produzione	221.563	214.105	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.138	1.896	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.138	1.896	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	1.996	1.754	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.996	1.754	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	142	142	

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 142

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività di supporto all'erogazione dei servizi tradizionalmente erogati dagli enti federati ACI (riscossione tassa automobilistica – attività associativa – assistenza per pratica automobilistica – altre attività di supporto all'organizzazione).

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

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).

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.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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.

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.

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

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	20.770	20.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.770	20.770
Valore di fine esercizio		
Costo	20.770	20.770
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.770	20.770

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	199.000	5.600	204.600	204.600
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.514	1.266	13.780	13.780
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	33	33	33
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	211.514	6.899	218.413	218.413

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	204.600	204.600
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.780	13.780
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33	33
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	218.413	218.413

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	52.268	52.268

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	23.948	23.948
Debiti tributari	6.828	6.828
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.363	9.363
Altri debiti	12.129	12.129
Totale debiti	52.268	52.268

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	5
Altri dipendenti	2

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

In particolare l'intero fatturato è effettuato nei confronti del socio A.C. Novara (euro 223.200) che mette a disposizione dei locali in comodato d'uso gratuito alla società ACN SERVICE SRL.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

I primi mesi del 2023 confermano il consolidamento del fatturato. Non vi sono elementi che possano far destare preoccupazioni per il prosieguo dell'attività.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio a copertura perdite pregresse.

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.

*** *** ***

Ulteriori informazioni

Ai sensi dell'articolo 6 comma 4 del Decreto Legislativo 175 del 19/08/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" si specifica che

- è stato predisposto il Regolamento di Governance delle società dell'Automobile Club Novara, successivamente ratificato dal Consiglio Direttivo dell'Ente a dicembre del 2018; non è stato ritenuto necessario istituire un apposito ufficio di controllo interno: le ridotte dimensioni e complessità della Società non avrebbero giustificato un simile appesantimento strutturale, tale da generare ulteriori costi, in spregio allo scopo di contenimento dei costi;
- non è stato adottato uno specifico codice di condotta, bensì la Società ha aderito a quello in uso per l'Automobile Club Novara, che possiede la partecipazione;
- non sono stati sviluppati ulteriori progetti di responsabilità sociale dell'impresa in quanto essa ha come cliente sostanzialmente unico l'Automobile Club Novara proprietario della partecipazione, per servizi di supporto che contribuiscono ai progetti di responsabilità sociale sviluppati uniformemente a livello nazionale dalla Federazione Aci.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Federico Maria Malferrari Pinchetti