

ACN SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	28100 NOVARA (NO) VIA ROSMINI 34
Codice Fiscale	01322960038
Numero Rea	NO 165100
P.I.	01322960038
Capitale Sociale Euro	10.330 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	740	-
Ammortamenti	740	-
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	20.770	20.770
Ammortamenti	20.770	20.770
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.025	219.006
Totale crediti	228.025	219.006
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	2.256	3.738
Totale attivo circolante (C)	230.281	222.744
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.087	4.029
Totale attivo	231.368	226.773
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.330	10.330
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	252.731	252.731
Versamenti a copertura perdite	4.161	4.161
Varie altre riserve	1 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	256.893	256.892
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(233.666)	(234.657)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.877	991
Utile (perdita) residua	11.877	991
Totale patrimonio netto	47.500	35.622
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	4.000	4.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	105.553	111.794
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.171	54.943
Totale debiti	58.171	54.943
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	16.144	20.414
Totale passivo	231.368	226.773

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	246.135	257.730
5) altri ricavi e proventi		
altri	492	8.118
Totale altri ricavi e proventi	492	8.118
Totale valore della produzione	246.627	265.848
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	25.720	29.958
8) per godimento di beni di terzi	2.656	2.656
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	150.102	167.317
b) oneri sociali	48.474	50.483
c) trattamento di fine rapporto	8.690	9.026
d) trattamento di quiescenza e simili	-	2.467
Totale costi per il personale	207.266	229.293
14) oneri diversi di gestione	3.829	1.380
Totale costi della produzione	239.471	263.287
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.156	2.561
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2)	(1)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	6.176	2.980
Totale proventi	6.176	2.980
21) oneri		
altri	2	70
Totale oneri	2	70
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	6.174	2.910
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	13.328	5.470
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.451	4.479
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.451	4.479
23) Utile (perdita) dell'esercizio	11.877	991

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

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 11.877.

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.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Nota Integrativa Attivo

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Sono esposti al presumibile valore di 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.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
228.025	219.006	9.019

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	224.256			224.256	
Per crediti tributari	3.438			3.438	
Verso altri	331			331	
	228.025			228.025	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	217.929	6.327	224.256	224.256
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.077	2.361	3.438	3.438
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	331	331	331
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	219.006	9.019	228.025	228.025

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica non è rilevante.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.256	3.738	(1.482)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	2.103	3.564
Denaro e altri valori in cassa	153	174

2.256

3.738

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015

1.087

Saldo al 31/12/2014

4.029

Variazioni

(2.942)

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.

Il dettaglio è così composto:

Descrizione	31/12/2015
Bollo Autovettura	61
Assicurazione	636
Assicurazione Autovettura	390
	1.087

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.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	219.006	9.019	228.025	228.025
Disponibilità liquide	3.738	(1.482)	2.256	
Ratei e risconti attivi	4.029	(2.942)	1.087	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
47.500	35.622	11.878

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.330	-	-		10.330
Riserva legale	2.066	-	-		2.066
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	252.731	-	-		252.731
Versamenti a copertura perdite	4.161	-	-		4.161
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	256.892	1	-		256.893
Utili (perdite) portati a nuovo	(234.657)	991	-		(233.666)
Utile (perdita) dell'esercizio	991	11.877	991	11.877	11.877
Totale patrimonio netto	35.622	12.869	991	11.877	47.500

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.330		-
Riserva legale	2.066	A, B	-
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	252.731	A, B, C	252.731
Versamenti a copertura perdite	4.161	A, B, C	-
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	256.893	A, B, C	-
Utili portati a nuovo	(233.666)		-

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) Composizione della voce Riserve di rivalutazione
Nessuna

b) Composizione della voce Riserve statutarie
Nessuna

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

Nessuna

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.

Versamento in conto capitale per euro 252.731.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.000	4.000	

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.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 4.000, è relativa allo stanziamento per cause in corso.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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 valore 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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
105.553	111.794	(6.241)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	111.794
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.408
Utilizzo nell'esercizio	14.649
Totale variazioni	(6.241)
Valore di fine esercizio	105.553

Debiti

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

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
58.171	54.943	3.228

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	21.620			21.620				
Debiti tributari	13.261			13.261				
Debiti verso istituti di previdenza	8.006			8.006				
Altri debiti	15.285			15.285				
Arrotondamento	(1)			(1)				
	58.171			58.171				

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.
La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica non è significativa

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	21.620	21.620
Debiti tributari	13.261	13.261
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.006	8.006
Altri debiti	15.285	15.285
Totale debiti	58.171	58.171

Ratei e risconti passivi**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
16.144	20.414	(4.270)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Il dettaglio è così composto:

Descrizione	31/12/2015
Ratei Ferie	5.662

Rateo Permessi	4.532
Rateo 14^	5.950
	16.144

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 'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	54.943	3.228	58.171	58.171
Ratei e risconti passivi	20.414	(4.270)	16.144	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
246.627	265.848	(19.221)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	246.135	257.730	(11.595)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	492	8.118	(7.626)
	246.627	265.848	(19.221)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(2)	(1)	(1)

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

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.

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.451	4.479	(3.028)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
IRES	260		260
IRAP	1.191	4.479	(3.288)
	1.451	4.479	(3.028)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Di seguito si riporta il rendiconto finanziario della società.

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.877	991
Imposte sul reddito	1.451	4.479
Interessi passivi/(attivi)	2	1
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	13.330	5.471
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.408	9.026
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	8.408	9.026
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	21.738	14.497
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(6.327)	(8.231)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(3.417)	222
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	2.942	(2.953)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(4.270)	2.790
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.917	(1.212)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.155)	(9.384)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	16.583	5.113
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2)	(1)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.415)	(3.694)
(Utilizzo dei fondi)	(14.649)	(169)
Totale altre rettifiche	(18.066)	(3.864)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(1.483)	1.249
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	-	77
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	77
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.482)	1.325
Disponibilità liquide a inizio esercizio	3.738	2.413
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.256	3.738

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Ai sensi di legge si evidenziano che i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale ammontano ad euro 3.640.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	10.330	1
Totale	10.330	1

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate a valore non di mercato.

*** **

A conclusione della presente Nota Integrativa possiamo formulare le seguenti proposte:

- approvare il bilancio così come predisposto;
- riportare a nuovo il risultato d'esercizio.

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.

Il legale rappresentante
Vittorio Cocito