

ACN SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.779	215.088
Totale crediti	222.779	215.088
IV - Disponibilità liquide		
Totale attivo circolante (C)	229.453	225.400
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	230.454	226.385
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VI - Altre riserve		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(220.565)	(221.348)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto	48.986	48.723
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.074	42.234
Totale debiti	37.074	42.234
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	230.454	226.385

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Versamenti in conto capitale	252.731	252.731
Versamenti a copertura perdite	4.161	4.161
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	216.000	219.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	2	3.296
Totale altri ricavi e proventi	2	3.296
Totale valore della produzione	216.002	222.296
B) Costi della produzione		
7) per servizi	18.990	27.604
8) per godimento di beni di terzi	2.672	2.661
9) per il personale		
a) salari e stipendi	135.702	133.229
b) oneri sociali	43.598	42.661
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.960	12.531
c) trattamento di fine rapporto	9.294	7.924
d) trattamento di quiescenza e simili	2.666	4.607
Totale costi per il personale	191.260	188.421
14) oneri diversi di gestione	2.178	2.462
Totale costi della produzione	215.100	221.148
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	902	1.148
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(3)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	902	1.145
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	638	362
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	638	362
21) Utile (perdita) dell'esercizio	264	783

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

in primo luogo vi comunichiamo che il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, rettifica quello già da Voi approvato in data 17/04/2019. In particolare ci si è accorti di un errore di contabilizzazione effettuato in sede di chiusura del bilancio d'esercizio ed una volta individuato detto errore si è provveduto alla sua eliminazione e alla conseguente predisposizione di una nuova versione del bilancio d'esercizio.

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 264.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dei primi mesi del 2019 non si sono verificati fatti o accadimenti degni di essere menzionati nella presente nota.

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

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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

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 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.

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.

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

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
222.779	215.088	7.691

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	208.001	7.999	216.000	216.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.001	(270)	6.731	6.731
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	86	(38)	48	48
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	215.088	7.691	222.779	222.779

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	216.000	216.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.731	6.731
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48	48
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	222.779	222.779

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.674	10.312	(3.638)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.948	(3.549)	6.399
Denaro e altri valori in cassa	365	(90)	275
Totale disponibilità liquide	10.312	(3.638)	6.674

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.001	985	16

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	985	16	1.001
Totale ratei e risconti attivi	985	16	1.001

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
48.986	48.723	263

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	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)	-	-		256.891
Utili (perdite) portati a nuovo	(221.348)	-	783	-		(220.565)
Utile (perdita) dell'esercizio	783	(783)	264	783	264	264
Totale patrimonio netto	48.723	(784)	1.047	783	264	48.986

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.330	B
Riserva legale	2.066	A,B
Altre riserve		
Versamenti in conto capitale	252.731	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	4.161	A,B,C,D
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	256.891	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Utili portati a nuovo	(220.565)	A,B,C,D
Totale	48.722	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.330	2.066	35.102	441	47.939
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi			441	783	1.224
- Decrementi				441	441
Risultato dell'esercizio precedente				783	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.330	2.066	35.544	783	48.723
Destinazione del risultato dell'esercizio			783	(783)	
Risultato dell'esercizio corrente				264	264
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.330	2.066	36.326	264	48.986

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
128.991	120.155	8.836

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	120.155
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.836
Totale variazioni	8.836
Valore di fine esercizio	128.991

Il valore accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
37.074	42.234	(5.160)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	21.608	(7.961)	13.647	13.647
Debiti tributari	5.281	573	5.854	5.854
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.781	2.180	10.961	10.961
Altri debiti	6.564	48	6.612	6.612
Totale debiti	42.234	(5.160)	37.074	37.074

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 fornitori	13.647	13.647
Debiti tributari	5.854	5.854
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.961	10.961
Altri debiti	6.612	6.612
Totale debiti	37.074	37.074

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.403	15.273	130

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.273	130	15.403
Totale ratei e risconti passivi	15.273	130	15.403

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale e sono interamente relativi a "Ratei del personale".

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
216.002	222.296	(6.294)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	216.000	219.000	(3.000)
Altri ricavi e proventi	2	3.296	(3.294)
Totale	216.002	222.296	(6.294)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	216.000
Totale	216.000

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	216.000
Totale	216.000

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
215.100	221.148	(6.048)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Servizi	18.990	27.604	(8.614)
Godimento di beni di terzi	2.672	2.661	11
Salari e stipendi	135.702	133.229	2.473
Oneri sociali	43.598	42.661	937
Trattamento di fine rapporto	9.294	7.924	1.370
Trattamento quiescenza e simili	2.666	4.607	(1.941)
Oneri diversi di gestione	2.178	2.462	(284)
Totale	215.100	221.148	(6.048)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
	(3)	3

Descrizione	31/12/2017	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	3
Totale	(3)	3

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
638	362	276

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	638	362	276
IRAP	638	362	276
Totale	638	362	276

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Dati sull'occupazione

L'organico medio, sia al 31/12/2017 che al 31/12/2018, è così composto:

Impiegati n. 5

Parasubordinati n. 1

Compensi amministratori e revisore

Gli amministratori, nel corso del 2018, hanno percepito euro 5.917.

Il revisore nel corso del 2018 ha percepito euro 3.640.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso del 2018:

- il fatturato della società ACN SERVICE è stato effettuato tutto nei confronti del socio A.C. Novara (euro 216.000);

l'A.C. Novara mette a disposizione dei locali in comodato d'uso gratuito alla controllata ACN SERVICE.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di rinviare a nuovo il risultato d'esercizio.

*** **

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.

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
Federico Maria Malferrari Pinchetti

Dichiarazione di conformità del bilancio

IL SOTTOSCRITTO DR. MASSIMO BAIAMONTE ISCRITTO ALL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI DI NOVARA AL N. 252/A QUALE INCARICATO DELLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUES DELLA L.340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE, IL CONTO ECONOMICO, LA NOTA INTEGRATIVA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.
DATA, 13/11/2019