

ACN SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.275	228.254
Totale crediti	216.275	228.254
IV - Disponibilità liquide		
Totale attivo circolante (C)	259.348	238.876
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	260.374	239.896
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VI - Altre riserve		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(220.135)	(220.302)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.442	167
Totale patrimonio netto	50.596	49.154
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.162	36.663
Totale debiti	43.162	36.663
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	260.374	239.896

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Versamenti in conto capitale	252.731	252.731
Versamenti a copertura perdite	4.161	4.161
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	204.000	216.000
5) altri ricavi e proventi		
altri	38	1
Totale altri ricavi e proventi	38	1
Totale valore della produzione	204.038	216.001
B) Costi della produzione		
7) per servizi	18.205	15.989
8) per godimento di beni di terzi	2.685	2.685
9) per il personale		
a) salari e stipendi	129.855	142.286
b) oneri sociali	37.513	40.811
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.029	12.612
c) trattamento di fine rapporto	9.661	9.955
d) trattamento di quiescenza e simili	2.368	2.657
Totale costi per il personale	179.397	195.709
14) oneri diversi di gestione	979	814
Totale costi della produzione	201.266	215.197
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.772	804
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(9)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.772	795
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.330	628
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.330	628
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.442	167

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.442.

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

Nel corso dei primi mesi del 2020 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

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.

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.

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

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
216.275	228.254	(11.979)

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	216.000	(12.000)	204.000	204.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.254	(37)	12.217	12.217
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	57	57	57
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	228.254	(11.979)	216.275	216.274

I crediti verso clienti sono tutti nei confronti del socio Automobil Club Novara.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	204.000	204.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.217	12.217
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57	57
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	216.274	216.275

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
43.073	10.622	32.451

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.470	32.492	42.962
Denaro e altri valori in cassa	152	(41)	111
Totale disponibilità liquide	10.622	32.451	43.073

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.026	1.020	6

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.020	6	1.026
Totale ratei e risconti attivi	1.020	6	1.026

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
50.596	49.154	1.442

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	256.893	-	-		256.893
Utili (perdite) portati a nuovo	(220.302)	167	-		(220.135)
Utile (perdita) dell'esercizio	167	1.442	167	1.442	1.442
Totale patrimonio netto	49.154	1.609	167	1.442	50.596

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	256.893	
Utili portati a nuovo	(220.135)	A,B,C,D
Totale	49.154	

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 precedenti	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.330	2.066	256.892	(220.566)	264	48.986
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				264	(264)	
Risultato dell'esercizio precedente					167	167
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.330	2.066	256.892	(220.302)	167	49.153
Destinazione del risultato dell'esercizio				167	(167)	
Risultato dell'esercizio corrente					1.442	1.442
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.330	2.066	256.892	(220.135)	1.442	50.596

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
147.860	138.553	9.307

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	138.553
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.307
Totale variazioni	9.307
Valore di fine esercizio	147.860

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

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
43.162	36.663	6.499

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	11.338	7.878	19.216	19.216
Debiti tributari	6.110	(1.716)	4.394	4.394
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.176	(877)	11.299	11.299
Altri debiti	7.039	1.214	8.253	8.253
Totale debiti	36.663	6.499	43.162	43.162

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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	19.216	19.216
Debiti tributari	4.394	4.394
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.299	11.299
Altri debiti	8.253	8.253
Totale debiti	43.162	43.162

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.756	15.526	3.230

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	15.526	3.230	18.756
Totale ratei e risconti passivi	15.526	3.230	18.756

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.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
204.038	216.001	(11.963)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	204.000	216.000	(12.000)
Altri ricavi e proventi	38	1	37
Totale	204.038	216.001	(11.963)

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi rese	204.000
Totale	204.000

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	204.000
Totale	204.000

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
201.266	215.197	(13.931)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Servizi	18.205	15.989	2.216
Godimento di beni di terzi	2.685	2.685	
Salari e stipendi	129.855	142.286	(12.431)
Oneri sociali	37.513	40.811	(3.298)
Trattamento di fine rapporto	9.661	9.955	(294)
Trattamento quiescenza e simili	2.368	2.657	(289)
Oneri diversi di gestione	979	814	165
Totale	201.266	215.197	(13.931)

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
	(9)	9

Descrizione	31/12/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(9)	9
Totale	(9)	9

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.330	628	702

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	1.330	628	702
IRES	669		669
IRAP	661	628	33
Totale	1.330	628	702

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	8.400

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.640

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Impiegati	5	5	
Parasubordinati	2	1	

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

	Amministratori
Compensi	8.400

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	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 2020:

- i ricavi della società ACN SERVICE sono stati effettuato tutto nei confronti del socio A.C. Novara (euro 204.000);

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.

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

Nel corso dei primi mesi del 2021 non si sono verificati fatti o accadimenti degni di essere menzionati nella presente nota.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	1.442
a copertura perdite pregresse	Euro	1.442

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