

ACN SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	217.738	218.413
Totale crediti	217.738	218.413
IV - Disponibilità liquide	55.909	38.094
Totale attivo circolante (C)	273.647	256.507
D) Ratei e risconti	1.024	1.244
Totale attivo	274.671	257.751
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.330	10.330
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VI - Altre riserve	256.893 (1)	256.892
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(218.409)	(218.552)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.232	142
Totale patrimonio netto	52.112	50.878
B) Fondi per rischi e oneri	1.500	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	151.587	142.306
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	58.028	52.268
Totale debiti	58.028	52.268
E) Ratei e risconti	11.444	12.299
Totale passivo	274.671	257.751

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
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

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico			
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	223.200	223.200	
5) altri ricavi e proventi			
altri	34	501	
Totale altri ricavi e proventi	34	501	
Totale valore della produzione	223.234	223.701	
B) Costi della produzione			
7) per servizi	34.816	25.691	
8) per godimento di beni di terzi	2.850	2.786	
9) per il personale			
a) salari e stipendi	126.799	136.965	
b) oneri sociali	38.792	33.306	
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.626	21.775	
c) trattamento di fine rapporto	9.752	19.916	
d) trattamento di quiescenza e simili	1.874	1.859	
Totale costi per il personale	177.217	192.046	
12) accantonamenti per rischi	1.500	-	
14) oneri diversi di gestione	2.126	1.040	
Totale costi della produzione	218.509	221.563	
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.725	2.138	
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.725	2.138	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	3.493	1.996	
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.493	1.996	
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.232	142	

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 1.232.

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 2023 il Paese ha finalmente e completamente 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 discreto 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, problematiche attenuate solo al termine dell'esercizio.

Il perdurare del conflitto russo-ucraino ha portato infine ad un peggioramento della fiducia collettiva, fattore che comunque ha inciso negativamente sull'economia generale.

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.

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 valutazione è effettuata al valore di presumibile realizzo.

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.

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

	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	204.600	-	204.600	204.600
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.780	(642)	13.138	13.138
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33	(33)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	218.413	(675)	217.738	217.738

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	13.138	13.138
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	217.738	217.738

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	58.028	58.028

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	30.576	30.576
Debiti tributari	7.280	7.280
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.041	12.041
Altri debiti	8.132	8.132
Totale debiti	58.028	58.028

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	3

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 i proventi sono effettuati nei confronti del socio A.C. Novara (per 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 2024 confermano il consolidamento dei proventi. Non vi sono elementi che possano far destare preoccupazioni per il prosieguo dell'attività.

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

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di A.C. NOVARA - CF: 00128490034.

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.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Federico Maria Malferrari Pinchetti