

ACN SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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)
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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	215.088	226.268
Totale crediti	215.088	226.268
IV - Disponibilità liquide	10.312	2.934
Totale attivo circolante (C)	225.400	229.202
D) Ratei e risconti	985	978
Totale attivo	226.385	230.180
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.330	10.330
IV - Riserva legale	2.066	2.066
VI - Altre riserve	256.892 ⁽¹⁾	256.891
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(221.348)	(221.789)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	783	441
Totale patrimonio netto	48.723	47.939
B) Fondi per rischi e oneri	-	3.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	120.155	112.633
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.234	48.835
Totale debiti	42.234	48.835
E) Ratei e risconti	15.273	17.773
Totale passivo	226.385	230.180

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
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

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	219.000	225.481
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.296	1.858
Totale altri ricavi e proventi	3.296	1.858
Totale valore della produzione	222.296	227.339
B) Costi della produzione		
7) per servizi	27.604	26.086
8) per godimento di beni di terzi	2.661	2.656
9) per il personale		
a) salari e stipendi	133.229	142.903
b) oneri sociali	42.661	45.028
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.531	8.668
c) trattamento di fine rapporto	7.924	7.402
d) trattamento di quiescenza e simili	4.607	1.266
Totale costi per il personale	188.421	196.599
14) oneri diversi di gestione	2.462	790
Totale costi della produzione	221.148	226.131
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.148	1.208
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	25
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	25
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3)	(24)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.145	1.184
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	362	743
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	362	743
21) Utile (perdita) dell'esercizio	783	441

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 783.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dei primi mesi del 2018 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.

Criteri di valutazione

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.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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.

Il valore non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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.

	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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
215.088	226.268	(11.180)

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	221.620	(13.619)	208.001	208.001
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	858	6.143	7.001	7.001
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.791	(3.705)	86	86
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	226.268	(11.180)	215.088	215.088

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti sono totalmente riferiti a soggetti italiani..

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.312	2.934	7.378

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.797	7.151	9.948
Denaro e altri valori in cassa	137	228	365
Totale disponibilità liquide	2.934	7.378	10.312

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
985	978	7

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	978	7	985
Totale ratei e risconti attivi	978	7	985

Descrizione	31/12/2017
Bollo Autovettura	60
Assicurazione	511
Assicurazione Autovettura	392
Spese internet	23
	985

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
48.723	47.939	784

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	256.891	1	-	-		256.892
Utili (perdite) portati a nuovo	(221.789)	-	441	-		(221.348)
Utile (perdita) dell'esercizio	441	-	783	441	783	783
Totale patrimonio netto	47.939	1	1.224	441	783	48.723

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
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
Totale altre riserve	256.892	A,B,C
Utili portati a nuovo	(221.348)	A,B,C,D
Totale	47.940	

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	Risultati a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.330	2.066	256.892	(233.666)	11.877	47.500
Destinazione del risultato dell'esercizio				11.877	(11.877)	
Risultato dell'esercizio precedente					441	441
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.330	2.066	256.892	(221.789)	441	47.939
Destinazione del risultato dell'esercizio				441	(441)	
Risultato dell'esercizio corrente					783	783
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.330	2.066	256.892	(221.348)	783	48.723

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	3.000	(3.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	3.000	3.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	3.000	3.000
Totale variazioni	(3.000)	(3.000)

Il decremento è relativo alla riduzione del rischio rispetto al 31/12/2016.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
120.155	112.633	7.522

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	112.633
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.522
Valore di fine esercizio	120.155

Il valore accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
42.234	48.835	(6.601)

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	24.263	(2.655)	21.608	21.608
Debiti tributari	10.026	(4.745)	5.281	5.281
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.704	1.077	8.781	8.781
Altri debiti	6.842	(278)	6.564	6.564
Totale debiti	48.835	(6.601)	42.234	42.234

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.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	42.234	42.234

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	21.608	21.608
Debiti tributari	5.281	5.281
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.781	8.781
Altri debiti	6.564	6.564
Totale debiti	42.234	42.234

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.273	17.773	(2.500)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	17.773	(2.500)	15.273
Totale ratei e risconti passivi	17.773	(2.500)	15.273

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
222.296	227.339	(5.043)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	219.000	225.481	(6.481)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	3.296	1.858	1.438
Totale	222.296	227.339	(5.043)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	219.000
Totale	219.000

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
221.148	226.131	(4.983)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	27.604	26.086	1.518
Godimento di beni di terzi	2.661	2.656	5
Salari e stipendi	133.229	142.903	(9.674)
Oneri sociali	42.661	45.028	(2.367)
Trattamento di fine rapporto	7.924	7.402	522
Trattamento quiescenza e simili	4.607	1.266	3.341
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	2.462	790	1.672
Totale	221.148	226.131	(4.983)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(3)	(24)	21

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti		1	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	(25)	22
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(3)	(24)	21

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
362	743	(381)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	362	743	(381)
IRES			
IRAP	362	743	(381)
Totale	362	743	(381)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Impiegati	5	5	
Parasubordinati	1	1	
Totale	6	6	

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

	Amministratori
Compensi	4.800

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

La società è interamente detenuta da “A.C. NOVARA” che esercita attività di direzione e coordinamento.

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 gennaio 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 Presidente del Consiglio di amministrazione
Avv.to Vittorio Cocito