

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: ACISERVICE MODENA S.R.L.  
Sede: VIALE VERDI 7 MODENA MO  
Capitale sociale: 416.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: MO  
Partita IVA: 01327140362  
Codice fiscale: 01327140362  
Numero REA: 207195  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 829999  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: sì  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: AUTOMOBILE CLUB MODENA  
Appartenenza a un gruppo: sì  
Denominazione della società capogruppo: AUTOMOBILE CLUB MODENA  
Paese della capogruppo: ITALIA  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2018

## Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	136.841	136.331
II - Immobilizzazioni materiali	268.573	308.309
III - Immobilizzazioni finanziarie	652.042	440.699
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.057.456</b>	<b>885.339</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	493.395	391.524

	31/12/2018	31/12/2017
esigibili entro l'esercizio successivo	490.364	385.503
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.031	6.021
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>	<b>1.065.474</b>	<b>1.333.391</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.558.869</b>	<b>1.724.915</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>82.553</b>	<b>53.170</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>2.698.878</b>	<b>2.663.424</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	416.000	416.000
IV - Riserva legale	83.200	24.532
VI - Altre riserve	142.300	90.940
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.697	110.029
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>694.197</b>	<b>641.501</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>912.815</b>	<b>885.003</b>
<b>D) Debiti</b>	<b>1.085.467</b>	<b>1.135.747</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	1.076.275	1.120.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.192	15.577
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>6.399</b>	<b>1.173</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>2.698.878</b>	<b>2.663.424</b>

## Conto Economico Abbreviato

	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.094.625	3.917.413
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	207.520	210.926
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>207.520</b>	<b>210.926</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.302.145</b>	<b>4.128.339</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.987	21.413
7) per servizi	1.706.802	1.578.010
8) per godimento di beni di terzi	247.314	222.372

	31/12/2018	31/12/2017
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.488.319	1.426.590
b) oneri sociali	390.470	395.873
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	134.575	130.603
c) trattamento di fine rapporto	110.444	110.399
e) altri costi	24.131	20.204
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.013.364</b>	<b>1.953.066</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	160.349	135.649
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	60.775	47.552
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	99.574	88.097
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>160.349</b>	<b>135.649</b>
12) accantonamenti per rischi	13.878	11.953
14) oneri diversi di gestione	53.686	50.784
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>4.218.380</b>	<b>3.973.247</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>83.765</b>	<b>155.092</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
altri	11.343	13.457
<b>Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>	<b>11.343</b>	<b>13.457</b>
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	130	2.616
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>130</b>	<b>2.616</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>11.473</b>	<b>16.073</b>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	-	25
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>25</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>11.473</b>	<b>16.048</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>95.238</b>	<b>171.140</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	45.872	63.225
imposte differite e anticipate	(3.331)	(2.114)

	31/12/2018	31/12/2017
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	42.541	61.111
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.697	110.029

30/4/19

**Rendiconto finanziario, metodo indiretto**

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	52.697	110.029
Imposte sul reddito	42.541	61.111
Interessi passivi/(attivi)	(11.473)	(16.048)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>83.765</i>	<i>155.092</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	81.531	36.984
Ammortamenti delle immobilizzazioni	160.349	135.649
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>241.880</i>	<i>172.633</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>325.645</i>	<i>327.725</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(121.214)	144.390
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	31.189	(58.141)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(29.383)	31.343
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.226	(149)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(51.741)	(35.450)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(165.923)</i>	<i>81.993</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>159.722</i>	<i>409.718</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	11.473	16.048
(Imposte sul reddito pagate)	(42.541)	(61.111)
(Utilizzo dei fondi)	(53.719)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(84.787)</i>	<i>(45.063)</i>
<i>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</i>	<i>74.935</i>	<i>364.655</i>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(59.838)	(105.647)
Disinvestimenti		8.111
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2018	Importo al 31/12/2017
(Investimenti)	(61.285)	(76.405)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(211.343)	(85.121)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(332.466)</b>	<b>(259.062)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(10.386)	(10.384)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(10.386)</b>	<b>(10.384)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(267.917)</b>	<b>95.209</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.333.391	1.238.182
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.065.474	1.333.391
Differenza di quadratura		

## Nota integrativa, parte iniziale

### Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

Sebbene l'art. 2435-bis c.c. preveda l'esonero della redazione del rendiconto finanziario per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata, per una migliore comprensibilità dei flussi finanziari relativi all'attività aziendale, si è provveduto alla redazione del rendiconto finanziario ex art. 2425-ter c.c.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un utile di esercizio di euro 52.697.

## Criteri di formazione

### Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## Principi di redazione

---

### Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

---

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Gambiamenti di principi contabili

---

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **Commento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Commento**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software	3 anni
Spese di manutenzione su beni di terzi	durata residua contratto di locazione

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni

stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Autovetture e motocicli autoscuola	25%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Macchine ed arredi	12%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.), che dovessero intervenire nel corso degli esercizi, comportano l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra il valore contabile e valore di dismissione viene rilevato a conto economico.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

#### Terreni e fabbricati

In continuità con le valutazioni effettuate nei bilanci dei precedenti esercizi non si è provveduto a scorporare il valore del terreno sul quale insiste il fabbricato in quanto l'unità immobiliare di proprietà è in un fabbricato condominiale e la quota riferibile alla stessa non è rilevante.

#### Immobilizzazioni finanziarie

##### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.). Nello specifico trattasi di partecipazione di modestissimo importo in consorzio autoscuole G.V.P..

##### Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un congruo fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 82.486.

**Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

**Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

**Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

**Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

**Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

**Altre informazioni****Commento****Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

**Nota integrativa attivo****Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni****Introduzione**

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

**Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviata**

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	486.878	1.451.060	440.699	2.378.637
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	350.547	1.142.751	-	1.493.298
Valore di bilancio	136.331	308.309	440.699	885.339
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizione	61.285	59.838	211.343	332.466
Ammortamento dell'esercizio	60.775	99.574	-	160.349
Totale variazioni	510	(39.736)	211.343	172.117
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	548.163	1.510.898	652.042	2.711.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	411.322	1.242.325	-	1.653.647
Valore di bilancio	136.841	268.573	652.042	1.057.456

**Operazioni di locazione finanziaria****Introduzione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

**Attivo circolante****Crediti iscritti nell'attivo circolante****Introduzione**

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>Crediti</b>									
	Crediti verso clienti (al netto del F.do svalutazione crediti)	314.722	121.214	-	-	-	435.936	121.214	39
	Crediti verso Erario	38.842	-	-	-	22.673	16.169	22.673-	58-
	Crediti diversi (depositi cauzionali, diversi, ecc.)	37.960	3.330	-	-	-	41.290	3.330	9
	<b>Totale</b>	<b>391.524</b>	<b>124.544</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.673</b>	<b>493.395</b>	<b>101.871</b>	

**Commento**

Si rinvia alla sezione dedicata per la corretta individuazione dei crediti verso l'Ente Controllante.

**Oneri finanziari capitalizzati****Introduzione**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

**Nota integrativa, passivo e patrimonio netto****Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

**Patrimonio netto****Introduzione**

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	416.000	-	-	-	-	416.000	-	-
Riserva legale	24.532	58.668	-	-	-	83.200	58.668	239

Descrizione	Consist. iniziale	Incrementi	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Altre riserve	90.940	51.360	-	-	-	142.300	51.360	56
Utile (perdita) dell'esercizio	110.029	52.697	-	-	110.029	52.697	57.332-	52-
<b>Totale</b>	<b>641.501</b>	<b>162.725</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>110.029</b>	<b>694.197</b>	<b>52.696</b>	<b>8</b>

## Debiti

### Introduzione

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incrementi	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Fornitori	302.345	31.189	-	-	-	333.534	31.189	10
	Banca (finanziamento)	25.962	-	-	-	10.385	15.577	10.385-	40-
	Debiti verso Erario ed Enti previdenziali/assistenziali	216.872	-	-	-	30.038	186.834	30.038-	14-
	Debiti diversi	590.568	-	-	-	41.046	549.522	41.046-	7-
	<b>Totale</b>	<b>1.135.747</b>	<b>31.189</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>81.469</b>	<b>1.085.467</b>	<b>50.280-</b>	

Si rinvia alla sezione dedicata per la corretta individuazione dei debiti verso l'Ente Controllante.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

#### Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Nota integrativa, conto economico

### Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

### Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata.

## Costi della produzione

### Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

### Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

### Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

**Imposte differite e anticipate**

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

**Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti**

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	13.878	-
Differenze temporanee nette	(13.878)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	22.217	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.331	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	25.548	-

**Dettaglio differenze temporanee deducibili**

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazione crediti eccedente	80.618	-	80.618	24,00	19.348	-	-
Altre variazioni	11.953	13.878	25.831	24,00	6.200	-	-

**Nota integrativa, altre informazioni****Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

**Dati sull'occupazione****Introduzione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

**Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria**

	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale dipendenti
Numero medio	46	1	4	51

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

**Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto**

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.132	15.740

**Commento**

Per quanto concerne il compenso all'organo amministrativo esso è così suddiviso: euro 27.892 quale compenso ed euro 4.240 quali contributi previdenziali.

Per quanto concerne il compenso all'organo di controllo, di complessivi euro 15.740, esso è così ripartito:

Sindaco Unico euro 6.240;

Società di Revisione euro 9.500.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale****Introduzione**

In relazione agli impegni significativi assunti dalla società e non risultanti dallo Stato patrimoniale, si riferisce quanto segue:

a) la società ha rilasciato una fideiussione a favore dei locatori per l'immobile ubicato in Formigine (MO) del valore complessivo di euro 4.500;

b) la società ha rilasciato fideiussioni (riferite alla sede ed alle singole delegazioni) per la gestione della riscossione del bollo auto di complessivi euro 1.252.643 fino al 17/12/2018.

Infatti, a tal proposito, si fa presente che a decorrere dal 18/12/2018, utilizzando il servizio c.d.a "PagoPA", non è più necessario il rilascio da parte della società di alcuna fideiussione per l'espletamento del servizio gestione riscossione bollo auto;

c) la società ha ricevuto da due concessionarie fideiussioni bancarie, rispettivamente di euro 100.000 ed euro 20.000, a garanzia del corretto adempimento degli obblighi contrattuali assunti.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Commento

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni rilevanti, concluse a condizioni di mercato e sulla base di apposita convenzione siglata con l'Ente Controllante, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Si rinvia alla sezione dedicata, per maggiori informazioni circa i rapporti con l'Ente Controllante.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

### Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

### Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

### Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

### Introduzione

Si rende noto che la società appartiene al gruppo Automobile Club Modena (c.f. 00179340369) ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di quest'ultimo.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (riferito all'esercizio 2017) del suddetto Ente esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della Automobile Club Modena (c.f. 00179340369) sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art. 2429, c. 3 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2017		31/12/2016
B) Immobilizzazioni	2.932.208		3.067.840	
C) Attivo circolante	1.037.282		871.258	
D) Ratei e risconti attivi	389.367		411.729	
<b>Totale attivo</b>	<b>4.358.857</b>		<b>4.350.827</b>	
Riserve	886.294		841.324	
Utile (perdita) dell'esercizio	59.865		44.970	
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>946.159</b>		<b>886.294</b>	
B) Fondi per rischi e oneri	40.000		40.000	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	654.854		637.129	
D) Debiti	2.032.372		2.079.917	
E) Ratei e risconti passivi	685.472		707.487	
<b>Totale passivo</b>	<b>4.358.857</b>		<b>4.350.827</b>	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2017		31/12/2016
A) Valore della produzione	3.096.457		3.178.420	
B) Costi della produzione	2.968.411		3.071.757	
C) Proventi e oneri finanziari	(9.005)		(8.336)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-		(1.275)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	59.176		52.079	
Utile (perdita) dell'esercizio	59.865		44.970	

**Commento**

I rapporti con l'Ente controllante si riferiscono principalmente a rapporti di natura commerciale come regolati da convenzione stipulata per la gestione delle attività istituzionali dell'Ente.

In riferimento alla data del 31/12/2018 si evidenzia la consistenza dei debiti/crediti infragruppo (di natura commerciale):

Crediti v/Automobile Club Modena euro 211.443; Debiti v/Automobile Club Modena euro 33.393.

Con riferimento all'esercizio 2018, si evidenzia l'ammontare dei ricavi e dei costi derivanti dai rapporti con l'Ente Controllante:

Ricavi vs. Automobile Club Modena euro 614.000; Costi da Automobile Club Modena euro 294.805.

**Azioni proprie e di società controllanti****Introduzione**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che opera come società "in house" per l'Ente Automobile Club Modena attraverso specifica convenzione.

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite****Commento**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio: euro 52.696,74 alla riserva straordinaria.

**Nota integrativa, parte finale****Commento**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Modena, 25/03/2019

Antonio Salvatore Tempesta, Amministratore Unico