

# ACI SERVICE RIMINI SRL

Bilancio dell'esercizio

dal 01/01/2012

al 31/12/2012

Redatto in forma abbreviata  
ai sensi dell'art. 2435 bis C.C.

Sede in RIMINI, VIA ROMA 66  
Capitale sociale euro 13.932,00  
interamente versato  
Codice Fiscale Nr.Reg.Imp. 01784860403  
Iscritta al Registro delle Imprese di RIMINI  
Nr. R.E.A. 216385

## Stato Patrimoniale Attivo

	31/12/2012	31/12/2011
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
Valore lordo	49.277	49.277
Ammortamenti	(44.990)	(44.990)
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>4.287</b>	<b>4.287</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
Valore lordo	93.921	93.921
Ammortamenti	(81.229)	(81.229)
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.692</b>	<b>12.692</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>16.979</b>	<b>16.979</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>II - Crediti</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	412.829	313.767

	<b>Totale crediti</b>	<b>412.829</b>	<b>313.767</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>			
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>160.645</b>	<b>120.065</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>573.474</b>	<b>433.832</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>590.453</b>	<b>450.811</b>

### Stato Patrimoniale Passivo

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>I - Capitale</b>	13.932	13.932	
<b>IV - Riserva legale</b>	806	700	
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate:</b>			
Riserva straordinaria o facoltativa	2.024	(0)	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	1	
Totale altre riserve	2.025	1	
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	966	966	
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>			
Utile (perdita) dell'esercizio	666	2.130	
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>18.395</b>	<b>17.729</b>	
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>			
<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>176.044</b>	<b>176.708</b>	
<b>D) DEBITI</b>			
Esigibili entro l'esercizio successivo	396.014	256.374	
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>396.014</b>	<b>256.374</b>	
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>590.453</b>	<b>450.811</b>

### Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)

	<b>31/12/2012</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	199.449	298.476
5) Altri ricavi e proventi:		
altri	15.207	(0)

Totale altri ricavi e proventi	15.207	(0)
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>214.656</b>	<b>298.476</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(3.032)	(13.708)
7) Per servizi	(39.870)	(72.165)
8) Per godimento di beni di terzi	(25.823)	(25.823)
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	(79.113)	(141.111)
b) oneri sociali	(31.781)	(37.294)
c) trattamento di fine rapporto	(0)	(15.773)
Totale costi per il personale	(110.894)	(194.178)
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	(0)	(4.681)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(0)	(4.681)
14) Oneri diversi di gestione	(31.557)	(21.168)
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(211.176)</b>	<b>(331.723)</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>	<b>3.480</b>	<b>(33.247)</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
altri	265	1.377
Totale proventi diversi dai precedenti	265	1.377
Totale altri proventi finanziari	265	1.377
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
altri	(1.759)	(536)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(1.759)	(536)
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 + - 17-BIS)</b>	<b>(1.494)</b>	<b>841</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi:		
differenza arrotondamento unità euro	(0)	1
altri	1.030	43.739
Totale proventi	1.030	43.740
21) Oneri:		
altri	(108)	(444)
Totale oneri	(108)	(444)
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)</b>	<b>922</b>	<b>43.296</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>2.908</b>	<b>10.890</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e		

anticipate:		
imposte correnti	(2.242)	(8.760)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2.242)	(8.760)
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>666</b>	<b>2.130</b>

*Il presente bilancio è conforme ai risultati delle scritture contabili.*

**RIMINI, 31 maggio 2013**

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Il presidente SANTINI ANGELO

**ACI SERVICE RIMINI SRL**  
**Sede in RIMINI, VIA ROMA 66**  
**Capitale sociale euro 13.932,00**  
**interamente versato**  
**Cod. Fiscale 01784860403**  
**Iscritta al Registro delle Imprese di RIMINI nr. 01784860403**  
**Nr. R.E.A. 216385**

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2012**

redatta in forma ABBREVIATA  
ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile

**esercizio dal 01/01/2012 al 31/12/2012**

**NOTA INTEGRATIVA DELLA SOCIETA'**  
**ACI SERVICE RIMINI SRL**

**BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012**  
**(Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile)**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2012, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis, ultimo comma.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

**CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO**  
**Art. 2427, n. 1 Codice Civile**

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

### **Introduzione**

---

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri/Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### **Principi generali di redazione del bilancio**

---

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del Codice Civile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

Al pari, ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 Codice civile, l'informativa di cui all'art. 2427 comma 1 n. 22-bis è limitata alle operazioni realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori azionisti/soci e con i membri degli organi di amministrazione e controllo.

Ai sensi dell'art. 2435-bis comma 6 Codice civile, l'informativa di cui all'art. 2427 comma 1 n. 22-ter è limitata alla natura e all'obiettivo economico degli eventuali accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Ci si è avvalsi inoltre della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis del Codice Civile in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428.

## **ATTIVO**

### **B - IMMOBILIZZAZIONI**

#### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori, con il consenso, ove richiesto, del Collegio Sindacale, e risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, a euro 4.287.

I costi pluriennali sono stati capitalizzati solo a condizione che potessero essere "recuperati" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità poliennale ed in particolare:

#### **Altre Immobilizzazioni Immateriali**

Le altre immobilizzazioni immateriali, quali gli oneri, procedure software di proprietà e le spese straordinarie su beni di terzi, sono state iscritte all'attivo sulla base del costo sostenuto, e sono ammortizzate in anni cinque, periodo questo che rappresenta il periodo di presunta utilità.

La composizione della voce suddetta è la seguente:

		31/12/2012		31/12/2011
Oneri Pluriennali	€	1.976	€	1.976
Procedure Software	€	43.918	€	43.918
Spese straordinarie su beni di terzi	€	3.383	€	3.383

Si ricorda, inoltre, che, secondo quanto previsto dall'art. 2426 del codice civile, primo comma, n. 5, secondo periodo, fino a quando l'ammortamento dei costi ivi indicati non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Il totale delle rivalutazioni delle altre immobilizzazioni immateriali esistenti a fine

esercizio è pari a euro 0.

### **Immobilizzazioni Materiali**

---

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 12.692.

#### **Composizione costo di produzione**

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite.

#### **Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, nonché gli "immobili patrimonio" a uso di civile abitazione, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2012 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Le aliquote d'ammortamento, nell'esercizio di entrata in funzione del bene, sono ridotte alla metà.

Il totale delle rivalutazioni degli altri beni materiali esistenti a fine esercizio, a partire dall'origine, euro 0.



### **Immobilizzazioni Materiali**

	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Arredamento	11.642	0	0	11.642
Attrezzature	4.271	0	0	4.271
Automezzi	1.808	0	0	1.808
Mobili e macchine ufficio	3.005	0	0	3.005
Macchine elettroniche uff.	70.549	0	0	70.549
Beni inferiore a 516,46 Euro	2.646	0	0	2.646
Totale	93.921	0	0	93.921

### **Fondo ammortamento immobilizzazioni Materiali**

	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Arredamento	5.493	0	0	5.493
Attrezzature	3.811	0	0	3.811
Automezzi	1.808	0	0	1.808
Mobili e macchine ufficio	2.015	0	0	2.015
Macchine elettroniche uff.	65.457	0	0	65.457
Beni inferiore a 516,46 Euro	2.538	0	0	2.538
Totale	76.548	0	0	76.548

## **C – ATTIVO CIRCOLANTE**

### **Crediti**

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per euro 412.829 . Tali crediti sono stati valutati al valore nominale, in quanto allo stato attuale non è stata ravvisata alcuna svalutazione da operare, ad eccezione dei crediti verso clienti che sono stati valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Il valore dei crediti commerciali corrisponde al valore della differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze, ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a euro 0 .

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" per euro 160.645, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

## **ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE**

### **Altri Crediti e Debiti**

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

### **Conversioni in valuta estera**

---

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni in valuta estera.

### **Trattamento di fine rapporto**

---

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. maturata, ai sensi dell'art. 2120 codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4, del D.Lgs. n.47/2000, e risulta evidenziato alla voce C. della sezione "passivo" dello stato patrimoniale per euro 176.044.

Il debito 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.

### **Operazioni di locazione finanziaria (leasing)**

---

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria.

### **Ricavi e costi**

---

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

### **Imposte dirette**

---

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

## **MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI**

### **Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile**

---

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

**VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI  
DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO  
Art. 2427, n. 4 Codice Civile**

**ATTIVO**

**Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante**

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I – Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2012 è pari a euro 573.474. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 139.642.

**Voce CII - Variazioni dei Crediti**

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 412.829.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2012	€	412.829
Saldo al 31/12/2011	€	313.767
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>99.062</b>

<b>Descrizione</b>	<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>Valore al 31/12/2011</b>	<b>Variazioni</b>
Verso Clienti	300.972	124.593	176.379
importi esigibili entro l'esercizio successivo	300.972	124.593	176.379
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Crediti commerciali diversi	82.774	156.575	(73.801)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	82.774	156.575	(73.801)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Crediti tributari	14.609	15.666	(1.057)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	14.609	15.666	(1.057)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0
Verso altri	14.474	16.933	(2.459)
importi esigibili entro l'esercizio	14.474	16.933	(2.459)

successivo			
importi esigibili oltre l'esercizio successivo		0	0

### **Voce CIV - Variazioni delle Disponibilità Liquide**

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a euro 160.645.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2012	€	160.645
Saldo al 31/12/2011	€	120.065
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>40.580</b>

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	variazioni
Depositi bancari e postali	32.911	15.826	17.085
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	127.734	104.239	23.495

## **P A S S I V O**

### **Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto**

Il patrimonio netto ammonta a euro 18.395 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 666 .

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle parti ideali che, in dettaglio, si riportano nel prospetto che segue:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011
I - Capitale	13.932	13.932
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserva di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	806	700
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve	2.025	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	966	966
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	666	2.130
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>18.395</b>	<b>17.729</b>

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il patrimonio netto.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza iniziale	Pagamento dividendi / utili	Altri movimenti	Utile / perdita d'esercizio	Consistenza finale
-Capitale Sociale	13.932	(0)	0	0	13.932
-Ris.sovrap.azioni	0	(0)	0	0	0
-Ris.da rivalutaz.	0	(0)	0	0	0
-Riserva legale	700	(0)	106	0	806
-Ris. statutarie	0	(0)	0	0	0
-Ris.azioni proprie	0	(0)	0	0	0
-Altre riserve	1	(0)	2.024	0	2.025
-Ut/perd. a nuovo	966	(0)	0	0	966
-Ut/perd. d'eser.	2.130	(0)	(2.130)	666	666
-Tot.Patrim.Netto	17.729	(0)	0	666	18.395

### **Voce C – Variazioni del Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato**

Il Trattamento di Fine Rapporto ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2012	€	176.044
Saldo al 31/12/2011	€	176.708
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>(664)</b>

<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	
Esistenza all'inizio dell'esercizio	176.708
Anticipi erogati nell'esercizio	(664)
<b>VALORE NETTO FINE ESERCIZIO</b>	<b>176.044</b>

### **Voce D – Variazioni dei Debiti**

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 396.014.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2012	€	396.014
Saldo al 31/12/2011	€	256.374
<b>Variazioni</b>	<b>€</b>	<b>139.640</b>

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con l'esposizione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

Descrizione	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2011	variazioni
Debiti v/banche	46.364	31.862	14.502
importi esigibili entro l'esercizio successivo	46.364	31.862	14.502
importi esigibili oltre l'esercizio	0	0	(0)

successivo			
Debiti v/fornitori	65.402	53.167	12.235
importi esigibili entro l'esercizio successivo	65.402	53.167	12.235
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Debiti v/dipendenti	6.797	39.869	(33.072)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	6.797	39.869	(33.072)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Debiti tributari	20.463	23.409	(2.946)
importi esigibili entro l'esercizio successivo	20.463	23.409	(2.946)
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Debiti v/istituti previdenziali	6.686	6.376	310
importi esigibili entro l'esercizio successivo	6.686	6.376	310
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)
Altri debiti	250.302	101.691	148.611
importi esigibili entro l'esercizio successivo	250.302	101.691	148.611
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	(0)

**PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN IMPRESE  
CONTROLLATE E COLLEGATE  
Art. 2427, n. 5 Codice Civile**

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate o collegate.

Non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI  
VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

### Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere operazioni in valuta estera.

### OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

#### Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO

#### Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile

Il principio contabile nazionale n. 28 individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'**origine** e sulla **destinazione** delle poste presenti nel patrimonio netto.

#### - Criterio dell'origine

Secondo questo criterio, si distinguono "riserve di utili" e "riserve di capitale":

- le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione ("utili a nuovo");
- le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da sovrapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, di rilevazione di differenze di fusione.

#### - Criterio della destinazione

Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nella seguente tabella.

#### Patrimonio Netto: dettaglio origine, disponibilità e distribuibilità

Patrimonio Netto	Importo	Possibilità di utilizzazione (*)	Quota disponibile
Capitale sociale	13.932		
<i>Riserve di capitale</i>			
Ris. sovrapprezzo azioni	0		0
Ris. di rivalutazione	0		0

Riserva contrib. in c/capitale	0		0
Ris. regimi fiscali speciali	0		0
Ris. per azioni proprie in portafoglio	0		0
Altre riserve di capitale	0		0
<i>Riserve di utili</i>			
Riserva legale	806	B	806
Riserve statutarie	0		0
Riserve facoltative	0		0
Ris.utili non distribuibili art.2423 e 2426			
Cod. Civ.	0		0
Ris. rinnovamento impianti e macchinari	0		0
Ris. per azioni proprie da acquistare	0		0
Altre riserve di utili	2.024	A-B-C	2.024
Utile(perdita) portati a nuovo	966	A-B-C	966
Totale	17.728		3.796
Quota non distribuibile			0
Residua quota distribuibile			0

(\*) Possibilità di utilizzazione: inserire A per aumento di capitale, B per copertura perdite, C per distribuzione ai soci.

Al solo fine di consentire la quadratura dello Stato Patrimoniale, è stata inserita una riserva da arrotondamento pari a euro 1.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI  
ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE  
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE  
Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE  
DIVERSI DAI DIVIDENDI  
Art. 2427, n. 11 Codice Civile**

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15, codice civile, diversi dai dividendi.

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE  
DIFFERITE ED ANTICIPATE  
Art. 2427, n. 14 Codice Civile**



Nella considerazione che il bilancio d'esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria, si è proceduto alla rilevazione della fiscalità differita in quanto anche le imposte sul reddito hanno la natura di oneri sostenuti dall'impresa nella produzione del reddito e, di conseguenza, sono assimilabili agli altri costi da contabilizzare, in osservanza dei principi di competenza e di prudenza, nell'esercizio in cui sono stati contabilizzati i costi ed i ricavi cui dette imposte differite si riferiscono.

L'art. 83 del D.P.R. 917/86 prevede che il reddito d'impresa sia determinato apportando al risultato economico relativo all'esercizio le variazioni in aumento ed in diminuzione per adeguare le valutazioni applicate in sede di redazione del bilancio ai diversi criteri di determinazione del reddito complessivo tassato. Tali differenti criteri di determinazione del risultato civilistico da una parte e dell'imponibile fiscale dall'altra, possono generare differenze. Di conseguenza, l'ammontare delle imposte dovute, determinato in sede di dichiarazione dei redditi, può non coincidere con l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto delle sole differenze temporanee che consistono nella differenza tra le valutazioni civilistiche e fiscali sorte nell'esercizio e che sono destinate ad annullarsi negli esercizi successivi.

In applicazione dei suddetti principi nel conto economico alla voce "22 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" sono state stanziare imposte correnti per imposta IRAP pari a euro 2.242 e per imposta IRES pari a euro 0 i cui importi sono contenuti nella voce debiti tributari all'interno della sezione debiti.

#### **CORRISPETTIVI SPETTANTI PER REVISIONE LEGALE, ALTRI SERVIZI DI VERIFICA, CONSULENZA FISCALE E SERVIZI DIVERSI**

**Art. 2427, n. 16-bis Codice Civile**

I corrispettivi corrisposti per i servizi forniti di cui all'art. 2427 n. 16-bis C.C. risultano dal seguente prospetto:

Corrispettivi spettanti al revisore legale per la revisione legale dei conti annuali	0
Corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti	0
Corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale	0
Corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile	11.235

#### **AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'**

**Art. 2427, n. 18 Codice Civile**

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

#### **NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'**

**Art. 2427, n. 19 Codice Civile**

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

#### **FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE**

**Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

**PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

**Art. 2427, n. 20 Codice Civile**

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

**FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

**Art. 2427, n. 21 Codice Civile**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL  
TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI E DEI  
BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO**

**Art. 2427, n. 22 Codice Civile**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

**OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE**

**Artt. 2435-bis, co. 6 e 2427, n. 22-bis Codice Civile**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

**NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO  
PATRIMONIALE**

**Artt. 2435-bis, co. 6 e 2427, n. 22-ter Codice Civile**

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal comma 5 dell'art 2435-bis C.C. e dal punto 22-ter dell'art. 2427 C.C..

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI O  
QUOTE DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE ANCHE INDIRETTAMENTE E  
ACQUISTATE E/O ALIENATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

**Art. 2435-bis co. 7 e Art. 2428 co. 3 nn. 3, 4 Codice Civile**

Non risultano azioni di tale natura iscritte in bilancio.

### **DATI RICHIESTI DA ALTRE NORME IN AGGIUNTA A QUELLI RICHIESTI DALL'ART. 2427 Codice Civile**

Oltre a quanto previsto dai punti 1) e 2) dell'art. 2427 C.C. si riportano alcune informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

#### **PROSPETTO RIVALUTAZIONI**

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

#### **PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COMPORTANTI RESPONSABILITÀ ILLIMITATA**

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2, del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre imprese.

#### **INFORMAZIONI SULLE SOCIETA' O ENTI CHE ESERCITANO ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (art. 2497-bis del Codice civile)**

La totalità del capitale sociale della società è detenuto dalla società Automobile Club Rimini, codice fiscale e numero di iscrizione alla C.C.I.A.A. di Rimini 01784860403 che però non imprime un'attività di indirizzo alla società, influenzando sulle decisioni prese dalla medesima.

#### **Prospetto delle riserve ed altri fondi presenti al 31/12/2012**

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.**

Nulla da rilevare.

#### **Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile dei soci indipendentemente dal periodo di formazione.**

Nulla da rilevare.

#### **Riserve incorporate nel capitale sociale**

Nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale nell'esercizio in corso né in esercizi precedenti.

#### **INFORMAZIONI RELATIVE AL VALORE EQUO "FAIR VALUE" DEGLI STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI (art. 2427-bis comma 1, n.1 del Codice Civile)**

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati.

#### **INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ISCRITTE A UN VALORE SUPERIORE AL LORO "FAIR VALUE" (art. 2427-bis comma 1, n.2 del Codice Civile)**

Non sono presenti nel patrimonio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

#### **DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO**

I debiti verso l'Erario per IRES e IRAP dell'esercizio sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2012, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

#### **PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO**

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 666, come segue:

- euro 33,00, pari al 5% dell'utile, alla riserva legale;
- euro 633,00 alla riserva straordinaria;

Luogo e data

RIMINI li, **31 maggio 2013**

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **SANTINI ANGELO**

# **ACI SERVICE RIMINI SRL**

**Sede in** RIMINI, VIA ROMA 66  
**Capitale sociale euro** 13.932,00  
**interamente versato**

**Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp.** 01784860403  
**Iscritta al Registro delle Imprese di** RIMINI  
**Nr. R.E.A.** 216385

## **VERBALE DI ASSEMBLEA GENERALE ORDINARIA**

L'anno duemilatredici, il giorno ventsei del mese di giugno alle ore 12:30 presso la sede sociale di VIA ROMA in RIMINI si è riunita l'assemblea generale ordinaria della società ACI SERVICE RIMINI SRL. Assume la presidenza ai sensi dello statuto societario il Signor SANTINI ANGELO che constata:

- la presenza dell'intero capitale sociale,
- la presenza dell'intero organo amministrativo,

dichiara validamente costituita l'assemblea in forma totalitaria ed atta a deliberare; con il consenso degli intervenuti chiama il Signor FRISCOLI MARCO a svolgere le mansioni di segretario e dà quindi lettura del seguente ordine del giorno, precedentemente concordato fra tutti gli intervenuti.

### **ORDINE DEL GIORNO**

- Esame ed approvazione del bilancio al 31/12/2012, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa;
- Varie ed eventuali.

Preliminarmente il Presidente fa presente che con verbale del 03 marzo 2013, codesta assemblea aveva deliberato un differimento non superiore a quanto previsto dallo statuto sociale la convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio al 31/12/2012.

Il Presidente passa alla lettura del Bilancio e della Nota Integrativa redatti dell'organo amministrativo. Al termine dell'esposizione il Presidente invita l'assemblea ad esprimere in merito.

Dopo ampia discussione alla quale partecipano tutti i presenti e, presa visione dei dettati legislativi in vigore, l'assemblea

### **DELIBERA**

all'unanimità di approvare il bilancio e la nota integrativa alla data del 31/12/2012 così come proposto dall'organo amministrativo

### **DELIBERA**

All'unanimità di accantonare il 5% dell'utile pari a Euro 33 alla riserva legale e di accantonare il rimanente per Euro 633 alla riserva straordinaria.

Null'altro essendovi a deliberare e nessun altro avendo chiesto la parola, la seduta viene tolta alle ore 13:18, previa lettura ed approvazione del verbale in oggetto.

Il Presidente  
**SANTINI ANGELO**  
Il Segretario  
**FRISCOLI MARCO**

